



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  
2019 年度合并财务报表

中国·北京  
BEIJING CHINA

# 目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1. 合并资产负债表	
2. 合并利润表	
3. 合并现金流量表	
4. 合并股东权益变动表	
5. 资产负债表	
6. 利润表	
7. 现金流量表	
8. 股东权益变动表	
9. 财务报表附注	

# 审计报告

中审亚太审字（2020）010083A 号

北方华创科技集团股份有限公司：

## 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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 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 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 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 4.13、附注 6.7 所述，截止 2019 年 12 月 31 日，存货账面价值

占公司资产总额的比例约 26%，已经计提存货跌价准备为人民币 1,025.38 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 2019 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 2019 年 12 月 31 日，如财务报表附注 4.20.2、4.32.6、附注 6.14、6.41 所述，合并口径开发支出余额为 147,592.44 万元，较 2018 年 12 月 31 日余额增长 58%；计入当期损益的研发费用为 52,461.28 万元，由于开发支出和研发费用金额较大，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 2019 年 12 月 31 日，如财务报表附注 4.27、附注 6.30、6.43、6.47 所述，递延收益-政府补助的账面价值为人民币 172,613.06 万元，占公司负债总额的比例约为 23%，计入当期损益的政府补助为 26,731.44 万元，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，对未予收到的政府补助执行相应的期后程序或替代测试，检查发生的真

实性及收款情况，并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

2019 年度，如财务报表附注 4.26、附注 6.37 所述，北方华创合并口径主营业务收入 403,878.54 万元，主营业务收入主要来源于电子工艺装备和电子元器件的销售，分别占主营业务收入的 79%和 21%。且各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 2019 年度报告中涵盖的信息，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，披露与持续经营相关的事项，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。

中审亚太会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：袁振湘（项目合伙人）

中国注册会计师：崔伟英

中国·北京

二〇二〇年四月二十四日



## 合并资产负债表

2019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	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.1	2,874,551,946.79	1,037,695,892.96
交易性金融资产			
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	666,255,909.45	490,389,017.16
应收账款	6.3	936,399,634.62	843,249,860.56
应收款项融资	6.4	66,976,850.82	
预付款项	6.5	79,583,236.04	91,161,879.96
其他应收款	6.6	126,160,634.26	37,217,502.63
其中：应收利息			
应收股利			
存货	6.7	3,635,570,926.87	3,015,445,714.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.8	84,137,910.87	89,032,507.99
<b>流动资产合计</b>		<b>8,469,637,049.72</b>	<b>5,604,192,375.40</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	6.9	20,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	6.10	63,345,258.24	65,336,053.16
固定资产	6.11	1,985,654,817.59	1,883,065,147.85
在建工程	6.12	187,717,901.73	48,734,756.75
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6.13	1,388,875,863.72	1,356,178,101.22
开发支出	6.14	1,475,924,440.07	934,901,665.21
商誉	6.15	18,099,626.17	17,938,435.54
长期待摊费用	6.16	22,575,957.06	12,514,004.93
递延所得税资产	6.17	70,288,457.54	37,695,445.33
其他非流动资产	6.18	32,643,422.82	40,934,735.91
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,265,125,744.94</b>	<b>4,397,298,345.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>13,734,762,794.66</b>	<b>10,001,490,721.30</b>

## 合并资产负债表 (续)

2019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	上年年末余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	6.19	878,337,657.96	551,858,707.80
交易性金融负债			
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	6.20	221,783,457.23	71,184,091.37
应付账款	6.21	1,646,319,802.58	1,496,788,647.77
预收款项	6.22	1,472,287,116.79	1,564,859,599.32
应付职工薪酬	6.23	228,351,263.11	200,502,127.81
应交税费	6.24	39,733,559.33	26,663,523.69
其他应付款	6.25	63,285,423.85	98,463,881.07
其中: 应付利息		2,533,003.29	1,383,817.19
应付股利		7,378,430.32	40,858,794.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6.26	240,000,000.00	414,076,352.93
其他流动负债	6.27	550,000.00	550,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>4,790,648,280.85</b>	<b>4,424,946,931.76</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	6.28	1,112,853,715.77	328,140,000.00
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			
预计负债	6.29	3,560,280.58	8,037,671.96
递延收益	6.30	1,726,130,623.09	1,488,566,450.09
递延所得税负债	6.17	900,259.22	
其他非流动负债	6.31	462,657.68	383,098.34
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,843,907,536.34</b>	<b>1,825,127,220.39</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,634,555,817.19</b>	<b>6,250,074,152.15</b>
<b>所有者权益 (或股东权益):</b>			
股本	6.32	490,646,773.00	458,004,372.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	6.33	3,897,976,354.69	1,905,473,484.23
减: 库存股			
其他综合收益	6.34	402,385.44	1,070,464.60
专项储备			
盈余公积	6.35	69,209,176.79	69,209,176.79
未分配利润	6.36	1,397,660,873.26	1,113,952,112.76
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>5,855,895,563.18</b>	<b>3,547,709,610.38</b>
少数股东权益		244,311,414.29	203,706,958.77
<b>股东权益合计</b>		<b>6,100,206,977.47</b>	<b>3,751,416,569.15</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>13,734,762,794.66</b>	<b>10,001,490,721.30</b>

载于第19页至第105页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

### 合并利润表 2019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
<b>一、营业总收入</b>		<b>4,058,312,881.70</b>	<b>3,323,850,956.54</b>
其中：营业收入	6.37	4,058,312,881.70	3,323,850,956.54
<b>二、营业总成本</b>		<b>3,862,114,507.41</b>	<b>3,139,949,688.11</b>
其中：营业成本	6.37	2,413,280,785.85	2,048,305,426.87
税金及附加	6.38	28,481,323.05	20,476,291.84
销售费用	6.39	238,346,983.85	168,883,173.25
管理费用	6.40	558,190,979.57	503,393,061.23
研发费用	6.41	524,612,770.21	351,241,389.57
财务费用	6.42	99,201,664.88	47,650,345.35
其中：利息费用		80,110,684.27	57,675,090.75
利息收入		4,868,012.16	4,163,041.68
加：其他收益	6.43	257,513,546.77	171,528,369.13
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.44	-26,890,155.56	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.45	-5,932,652.23	-23,908,243.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.46	-283,879.15	2,651,017.45
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>420,605,234.12</b>	<b>334,172,411.73</b>
加：营业外收入	6.47	22,110,806.52	12,870,266.14
减：营业外支出	6.48	3,401,123.44	1,876,172.56
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>439,314,917.20</b>	<b>345,166,505.31</b>
减：所得税费用	6.49	69,661,425.30	62,317,803.92
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>369,653,491.90</b>	<b>282,848,701.39</b>
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		369,653,491.90	282,848,701.39
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		309,032,271.04	233,691,724.87
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		60,621,220.86	49,156,976.52
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	6.50	<b>-668,079.16</b>	<b>1,867,723.41</b>
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-668,079.16	1,867,723.41
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-668,079.16	1,867,723.41
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额		-668,079.16	1,867,723.41
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>368,985,412.74</b>	<b>284,716,424.80</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		308,364,191.88	235,559,448.28
归属于少数股东的综合收益总额		60,621,220.86	49,156,976.52
<b>八、每股收益</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		0.67	0.51
(二)稀释每股收益(元/股)		0.67	0.51

载于第19页至第105页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

### 2019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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,048,407,314.14	3,053,656,087.92
收到的税费返还		59,041,162.94	40,977,480.37
收到其他与经营活动有关的现金	6.51.1	383,246,507.82	554,719,588.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,490,694,984.90</b>	<b>3,649,353,156.42</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,993,882,450.23	2,503,803,970.42
支付给职工以及为职工支付的现金		987,388,609.69	791,609,122.06
支付的各项税费		210,097,643.29	135,664,900.97
支付其他与经营活动有关的现金	6.51.2	240,799,615.66	238,722,764.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,432,168,318.87</b>	<b>3,669,800,757.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-941,473,333.97</b>	<b>-20,447,601.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		890,741.53	427,154.88
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>890,741.53</b>	<b>427,154.88</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		171,159,241.17	244,352,333.82
投资支付的现金		20,000,000.00	-
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>191,159,241.17</b>	<b>244,352,333.82</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-190,268,499.64</b>	<b>-243,925,178.94</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,982,095,148.18	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,980,364,026.68	938,227,420.84
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,962,459,174.86</b>	<b>938,227,420.84</b>
偿还债务支付的现金		900,683,120.68	603,676,932.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		109,909,571.51	83,136,248.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		20,724,035.39	18,519,039.66
支付其他与筹资活动有关的现金	6.51.3	852,642.40	1,897,821.46
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,011,445,334.59</b>	<b>688,711,001.67</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,951,013,840.27</b>	<b>249,516,419.17</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-1,041,398.46	7,945,274.49
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		1,004,151,286.19	1,011,062,372.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
	6.52	2,822,381,894.39	1,004,151,286.19

载于第19页至第105页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表  
2019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	本年金额												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	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	458,004,372.00	-	-	-	1,905,473,484.23	-	1,070,464.60	-	69,209,176.79	1,113,952,112.76	-	3,547,709,610.38	203,706,958.77	3,751,416,569.15
加：会计政策变更										-1,507,286.40		-1,507,286.40	-389,424.13	-1,896,710.53
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	-	-	-	1,905,473,484.23	-	1,070,464.60	-	69,209,176.79	1,112,444,826.36	-	3,546,202,323.98	203,317,534.64	3,749,519,858.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,642,401.00	-	-	-	1,992,502,870.46	-	-668,079.16	-	-	285,216,046.90	-	2,309,693,239.20	40,993,879.65	2,350,687,118.85
（一）综合收益总额							-668,079.16			309,032,271.04		308,364,191.88	60,621,220.86	368,985,412.74
（二）股东权益投入和减少资本	32,642,401.00	-	-	-	1,992,502,870.46	-	-	-	-	-	-	2,025,145,271.46	1,577,695.76	2,026,722,967.22
1. 股东投入的普通股	32,642,401.00				1,948,916,561.58							1,981,558,962.58		1,981,558,962.58
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					43,586,308.88							43,586,308.88	1,577,695.76	45,164,004.64
4. 其他														-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-23,816,224.14	-	-23,816,224.14	-21,205,036.97	-45,021,261.11
1. 提取盈余公积														-
2. 对股东的分配										-23,816,224.14		-23,816,224.14	-21,205,036.97	-45,021,261.11
3. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益														-
5. 其他综合收益结转留存收益														-
6. 其他														-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取														-
2. 本期使用														-
（六）其他														-
四、本年年末余额	490,646,773.00	-	-	-	3,897,976,354.69	-	402,385.44	-	69,209,176.79	1,397,660,873.26	-	5,855,895,563.18	244,311,414.29	6,100,206,977.47

载于第19页至第105页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表(续)

2019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	上年金额												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	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	458,004,372.00	-	-	-	1,888,184,617.53	-	-797,258.81	-	69,209,176.79	893,084,506.76	-	3,307,685,414.27	172,689,047.08	3,480,374,461.35
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	458,004,372.00	-	-	-	1,888,184,617.53	-	-797,258.81	-	69,209,176.79	893,084,506.76	-	3,307,685,414.27	172,689,047.08	3,480,374,461.35
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					17,288,866.70		1,867,723.41			220,867,606.00		240,024,196.11	31,017,911.69	271,042,107.80
(一)综合收益总额							1,867,723.41			233,691,724.87		235,559,448.28	49,156,976.52	284,716,424.80
(二)股东权益投入和减少资本					17,288,866.70							17,288,866.70	636,959.82	17,925,826.52
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					17,288,866.70							17,288,866.70	636,959.82	17,925,826.52
4.其他														
(三)利润分配										-12,824,118.87		-12,824,118.87	-18,776,024.65	-31,600,143.52
1.提取盈余公积														
2.对股东的分配										-12,824,118.87		-12,824,118.87	-18,776,024.65	-31,600,143.52
3.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.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
(六)其他														
四、本年年末余额	458,004,372.00	-	-	-	1,905,473,484.23	-	1,070,464.60	-	69,209,176.79	1,113,952,112.76	-	3,547,709,610.38	203,706,958.77	3,751,416,569.15

载于第19页至第105页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 资产负债表

2019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	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,293,919,274.23	91,876,530.64
交易性金融资产			
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			22,513,708.01
应收账款	16.1	8,498,931.62	60,468,140.63
应收款项融资			
预付款项		94,089,376.43	217,968,798.18
其他应收款	16.2	441,895,691.66	39,907,272.03
其中：应收利息			
应收股利		6,024,301.90	6,024,301.90
存货			31,904,296.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,582,629.00	1,549,081.02
<b>流动资产合计</b>		<b>1,840,985,902.94</b>	<b>466,187,827.25</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	16.3	3,875,269,336.02	2,930,935,004.51
其他权益工具投资		20,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		38,291,194.41	77,237,071.15
在建工程			224,505.20
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,135,506.11	3,457,302.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		778,077.08	960,691.48
递延所得税资产		7,599,143.63	5,225,221.57
其他非流动资产		18,783,434.78	19,509,930.54
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,963,856,692.03</b>	<b>3,037,549,726.83</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,804,842,594.97</b>	<b>3,503,737,554.08</b>



### 资产负债表 (续)

2019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	上年年末余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		641,890,000.00	221,890,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,173,411.53	20,704,112.32
预收款项		4,842,319.25	32,577,407.92
应付职工薪酬		63,350,671.79	70,890,901.74
应交税费		2,345,098.13	2,393,709.46
其他应付款		52,693,332.89	48,608,250.94
其中: 应付利息			
应付股利		2,557,050.26	20,208,622.26
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			4,091,272.57
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>775,294,833.59</b>	<b>401,155,654.95</b>
<b>非流动负债:</b>			
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			
预计负债			
递延收益		36,230,000.00	69,100,059.59
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>36,230,000.00</b>	<b>69,100,059.59</b>
<b>负债合计</b>		<b>811,524,833.59</b>	<b>470,255,714.54</b>
<b>所有者权益 (或股东权益):</b>			
股本		490,646,773.00	458,004,372.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		4,072,182,228.24	2,088,025,845.42
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		60,462,046.18	60,462,046.18
未分配利润		370,026,713.96	426,989,575.94
<b>股东权益合计</b>		<b>4,993,317,761.38</b>	<b>3,033,481,839.54</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>5,804,842,594.97</b>	<b>3,503,737,554.08</b>
载于第19页至第105页的财务报表附注是本财务报表的组成部分			
第7页至第18页的财务报表由以下人士签署:			
法定代表人:	主管会计工作负责人:	会计机构负责人:	

### 利润表 2019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
<b>一、营业收入</b>		<b>105,945,419.24</b>	<b>123,508,892.17</b>
减：营业成本		88,678,654.86	83,011,535.58
税金及附加		1,593,263.46	2,188,459.36
销售费用		4,562,446.57	3,686,052.85
管理费用		26,376,924.76	44,601,044.73
研发费用		12,171,590.75	8,462,784.71
财务费用		9,083,617.44	10,962,486.52
其中：利息费用		9,893,040.06	11,385,240.65
利息收入		831,865.90	447,232.00
加：其他收益		19,629,661.85	18,109,843.10
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-20,757,341.65	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		598,447.12	2,720,781.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-37,050,311.28</b>	<b>-8,572,846.67</b>
加：营业外收入		1,509,980.30	554,222.19
减：营业外支出		21,323.79	226,697.19
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-35,561,654.77</b>	<b>-8,245,321.67</b>
减：所得税费用		-2,519,515.21	203,300.11
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-33,042,139.56</b>	<b>-8,448,621.78</b>
（一）持续经营损益（净亏损以“-”号填列）		-33,042,139.56	-8,448,621.78
（二）终止经营损益（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-33,042,139.56</b>	<b>-8,448,621.78</b>

载于第19页至第105页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

2019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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		83,472,944.25	101,849,674.61
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		107,534,019.43	115,719,061.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>191,006,963.68</b>	<b>217,568,735.63</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		62,819,021.64	59,918,222.86
支付给职工以及为职工支付的现金		22,967,796.26	27,572,181.32
支付的各项税费		1,755,807.31	2,835,836.26
支付其他与经营活动有关的现金		22,060,451.69	50,573,852.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>109,603,076.90</b>	<b>140,900,093.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>81,403,886.78</b>	<b>76,668,642.48</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			1,040,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			9,736,500.00
收到其他与投资活动有关的现金		1,075,772.62	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,075,772.62</b>	<b>10,776,500.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,950.00	29,350.00
投资支付的现金		820,202,475.64	19,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		437,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,257,250,425.64</b>	<b>19,029,350.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,256,174,653.02</b>	<b>-8,252,850.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,982,095,148.18	
取得借款收到的现金		674,790,000.00	305,880,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,656,885,148.18</b>	<b>305,880,000.00</b>
偿还债务支付的现金		254,790,000.00	311,201,619.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,428,996.69	23,895,215.71
支付其他与筹资活动有关的现金		852,642.40	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>280,071,639.09</b>	<b>335,096,834.72</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,376,813,509.09</b>	<b>-29,216,834.72</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0.74</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,202,042,743.59</b>	<b>39,198,957.76</b>
加：期初现金及现金等价物余额		91,876,530.64	52,677,572.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,293,919,274.23</b>	<b>91,876,530.64</b>

载于第19页至第105页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2019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 年 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	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	-	-	-	2,088,025,845.42	-	-	-	60,462,046.18	426,989,575.94	3,033,481,839.54
加：会计政策变更										-104,498.28	-104,498.28
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	458,004,372.00	-	-	-	2,088,025,845.42	-	-	-	60,462,046.18	426,885,077.66	3,033,377,341.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,642,401.00	-	-	-	1,984,156,382.82	-	-	-	-	-56,858,363.70	1,959,940,420.12
（一）综合收益总额										-33,042,139.56	-33,042,139.56
（二）股东权益投入和减少资本	32,642,401.00	-	-	-	1,984,156,382.82	-	-	-	-	-	2,016,798,783.82
1. 股东投入的普通股	32,642,401.00				1,948,916,561.58						1,981,558,962.58
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					35,239,821.24						35,239,821.24
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-23,816,224.14	-23,816,224.14
1. 提取盈余公积											-
2. 对股东的分配										-23,816,224.14	-23,816,224.14
3. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	490,646,773.00	-	-	-	4,072,182,228.24	-	-	-	60,462,046.18	370,026,713.96	4,993,317,761.38

载于第19页至第105页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表(续)

2019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	上年金额										
	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	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	-	-	-	60,462,046.18	448,262,316.59	3,033,830,880.09
加:会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	458,004,372.00	-	-	-	2,067,102,145.32	-	-	-	60,462,046.18	448,262,316.59	3,033,830,880.09
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	20,923,700.10	-	-	-	-	-21,272,740.65	-349,040.55
(一) 综合收益总额										-8,448,621.78	-8,448,621.78
(二) 股东权益投入和减少资本	-	-	-	-	17,925,826.52	-	-	-	-	-	17,925,826.52
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					17,925,826.52						17,925,826.52
4. 其他											-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,824,118.87	-12,824,118.87
1. 提取盈余公积											-
2. 对股东的分配										-12,824,118.87	-12,824,118.87
3. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
(六) 其他					2,997,873.58						2,997,873.58
四、本年年末余额	458,004,372.00	-	-	-	2,088,025,845.42	-	-	-	60,462,046.18	426,989,575.94	3,033,481,839.54

载于第19页至第105页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北方华创科技集团股份有限公司  
2019 年度合并财务报表附注

## 1、公司基本情况

### 1.1 公司概况

北方华创科技集团股份有限公司(原名北京七星华创电子股份有限公司)(以下简称“本公司”或“公司”)是经北京市人民政府经济体制改革办公室京政体改股函【2001】54 号文批准的由北京七星华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 日换发营业执照,统一社会信用代码为:91110000726377528Y。2017 年 2 月 15 日,本公司更名为北方华创科技集团股份有限公司。

根据公司 2019 年第一次临时股东大会决议通过的股票发行方案和股票发行认购公告规定,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1949 号《关于核准北方华创科技集团股份有限公司非公开发行股票批复》核准,公司申请采用非公开发行股票方式向特定投资者国家集成电路产业投资基金股份有限公司、北京电子控股有限责任公司、北京京国瑞国企改革发展基金(有限合伙)发行人民币普通股(A股)32,642,401 股(每股面值为人民币 1 元)。此次发行后公司股本变更为人民币 490,646,773.00 元。

截至 2019 年 12 月 31 日,本公司股本为人民币 490,646,773.00 元,实收资本为人民币 490,646,773.00 元。

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:赵晋荣。本公司总部位于北京市经济技术开发区文昌大道 8 号 5 层。

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。

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

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 24 日决议批准报出。

### 1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2019 年度纳入合并范围的公司共 19 户，其中二级公司 6 家，见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少 1 户，详见本附注“7、合并范围的变更”。

## 2、财务报表的编制基础

### 2.1 编制基础

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

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

### 2.2 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，本公司管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内不存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## 4、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事电子工艺装备和电子元器件生产开发与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.26 收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.32 重大会计判断和估计”。

### 4.1 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。

### 4.2 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。

### 4.3 记账本位币



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

#### 4.4 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。

##### 4.4.1 同一控制下企业合并

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

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

##### 4.4.2 非同一控制下企业合并

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

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

大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.15 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）。

## 4.5 合并财务报表的编制方法

### 4.5.1 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。

### 4.5.2 合并财务报表编制的方法

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

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.15 长期股权投资”或本附注“4.8 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 4.15.2）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。

#### 4.6 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。

#### 4.7 外币业务和外币报表折算

##### 4.7.1 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。

##### 4.7.2 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③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。

##### 4.7.3 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期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

#### 4.8 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

##### 4.8.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

###### 4.8.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行

初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 4.8.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

##### 4.8.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### 4.8.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4.8.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产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。

#### 4.8.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(c) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(e) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分）和对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.9 应收票据、4.10 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.12 其他应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额



计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 4.8.2.1 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

(1) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；

(2) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

(3) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

(4) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

(5) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

(6) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

(7) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以上一个或多个指标发生显著变化等。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 4.8.2.2 已发生信用减值的金融资产

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：债务人不大会全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动。

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### 4.8.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### 4.8.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司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。

#### 4.8.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司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。

#### 4.8.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 4.9 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

#### 4.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收票据（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收票据的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

#### 4.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 4.10 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

#### 4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照

相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 4.10.1.1 单项计提信用损失的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将逾期天数超过 30 日，或者导致信用风险显著增加因素中一个或多个指标发生显著变化的应收款项确认为单项计提信用损失。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。信用风险显著增加因素见 4.8 金融工具 4.8.2.1。

本公司对单项计提信用损失的应收款项单独进行信用减值测试，单独测试未发生信用损失的应收款项，包括在组合中进行信用减值测试。已单项确认信用损失的应收款项，不再包括在账龄组合中进行信用减值测试。主要为应收关联方款项；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等。

4.10.1.2 本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收客户款项	以账龄表为基础的减值准备矩阵

#### 4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### 4.11 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

#### 4.12 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

##### 4.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他

应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

组合名称	组合内容
应收其他款项	为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等一般性往来款
应收利息	应收金融机构利息
应收股利	应收关联方股利

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 4.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

### 4.13 存货

#### 4.13.1 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。

#### 4.13.2 存货取得和发出的计价方法

存货按成本进行初始计量。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。

#### 4.13.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

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

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

4.13.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.13.5 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。

#### 4.14 持有待售资产

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

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

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

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

#### 4.15 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。

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。

##### 4.15.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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。

##### 4.15.2 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。

###### 4.15.2.1 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。

###### 4.15.2.2 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。

#### 4.15.2.3 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“4.5 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位



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

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

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

#### 4.16 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.22 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产

或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用年限	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	30-40	3.00	2.43--3.23

#### 4.17 固定资产

##### 4.17.1 固定资产确认条件

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。

##### 4.17.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	3.00	30-40	2.43--3.23
机器设备	3.00	8-12	8.08--12.13
运输设备	3.00	6-12	8.08--16.17
电子设备及其他	3.00	4-10	9.70--24.25

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

##### 4.17.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.22 长期资产减值”。

##### 4.17.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。

##### 4.17.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能

可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

#### 4.18 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.22 长期资产减值”。

#### 4.19 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。

#### 4.20 无形资产

##### 4.20.1 无形资产

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。

类别	预计使用年限	预计净残值率 (%)	年摊销率 (%)
土地使用权	50	--	2.00
专利权	10	--	10.00
非专利技术	10	--	10.00
软件	5-10	--	20.00-10.00
商标	10	--	10.00
客户关系	10	--	10.00

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

#### 4.20.2 研究与开发支出

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。

#### 4.20.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.22 长期资产减值”。

#### 4.21 长期待摊费用

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

#### 4.22 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。

#### 4.23 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

本或当期损益。

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

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

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

#### 4.24 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。

##### 4.24.1 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。

##### 4.24.2 重组义务

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

#### 4.25 股份支付

##### 4.25.1 股份支付的会计处理方法

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

###### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况

下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

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

#### ②以现金结算的股份支付

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

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

#### 4.25.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

#### 4.25.3 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 4.26 收入

### 4.26.1 商品销售收入

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

### 4.26.2 出租物业收入确认方法

按租赁合同、协议约定的承租日期（有免租期的考虑免租期）与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

### 4.26.3 提供劳务收入

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

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

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

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

### 4.26.4 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### 4.26.5 利息收入



按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

#### 4.27 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司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。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）

调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 4.28 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 4.28.1 当期所得税

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

##### 4.28.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

##### 4.28.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### 4.28.4 所得税的抵销

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

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

### 4.29 租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### 4.29.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### 4.29.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

#### 4.29.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

#### 4.29.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

发生时计入当期损益。

#### 4.30 其他重要的会计政策和会计估计

##### 4.30.1 终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注“4.14 持有待售资产”“15.3 终止经营”相关描述。

#### 4.31 重要会计政策、会计估计的变更

##### 4.31.1 会计政策变更

###### (1) 报表格式修订

财政部于 2019 年 4 月发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，自 2019 年 1 月 1 日起施行，执行上述政策的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) “应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目	应收票据：增加 490,389,017.16 应收账款：增加 843,249,860.56 应收票据及应收账款：减少 1,333,638,877.72
(2) “应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目	应付票据：增加 71,184,091.37 应付账款：增加 1,496,788,647.77 应付票据及应付账款：减少 1,567,972,739.14
(3) “递延收益”项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内(含一年)进行摊销的部分，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”项目	递延收益：增加 114,576,352.93 一年内到期的非流动负债：减少 114,576,352.93

###### (2) 非货币性资产交换准则、债务重组准则修订

财政部于 2019 年 5 月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换〉的通知》、《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号—债务重组〉的通知》，以上准则修订自 2019 年 1 月 1 日起适用，不要求追溯调整。

上述修订的非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

##### 4.31.2 会计估计变更

本公司 2019 年度无需要披露的重大会计估计变更事项。

##### 4.31.3 首次执行新金融工具准则

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。上述修订后的准则自 2019 年 1 月 1 日起施行。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

及(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下,金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。根据新金融工具准则,嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来,而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型,适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款,以及贷款承诺和财务担保合同,不适用于权益工具投资。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险,因此在新金融工具准则下,本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日,本公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量(含减值),涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。以下是对本公司合并财务报表及本公司财务报表的影响:

#### 4.31.3.1 合并报表

##### (1) 调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

##### 合并资产负债表

单位:元 币种(人民币)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1,037,695,892.96	1,037,695,892.96	
交易性金融资产			
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	490,389,017.16	392,343,887.99	-98,045,129.17
应收账款	843,249,860.56	843,249,860.56	
应收款项融资		95,879,090.68	95,879,090.68
预付款项	91,161,879.96	91,161,879.96	
其他应收款	37,217,502.63	37,217,502.63	
其中:应收利息			
应收股利			
存货	3,015,445,714.14	3,015,445,714.14	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	89,032,507.99	89,032,507.99	
流动资产合计	<b>5,604,192,375.40</b>	<b>5,602,026,336.91</b>	<b>-2,166,038.49</b>
<b>非流动资产:</b>			

债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	65,336,053.16	65,336,053.16	
固定资产	1,883,065,147.85	1,883,065,147.85	
在建工程	48,734,756.75	48,734,756.75	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,356,178,101.22	1,356,178,101.22	
开发支出	934,901,665.21	934,901,665.21	
商誉	17,938,435.54	17,938,435.54	
长期待摊费用	12,514,004.93	12,514,004.93	
递延所得税资产	37,695,445.33	37,964,773.29	269,327.96
其他非流动资产	40,934,735.91	40,934,735.91	
非流动资产合计	<b>4,397,298,345.90</b>	4,397,567,673.86	269,327.96
资产总计	<b>10,001,490,721.30</b>	9,999,594,010.77	-1,896,710.53
<b>流动负债：</b>			
短期借款	551,858,707.80	551,858,707.80	
交易性金融负债			
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	71,184,091.37	71,184,091.37	
应付账款	1,496,788,647.77	1,496,788,647.77	
预收款项	1,564,859,599.32	1,564,859,599.32	
应付职工薪酬	200,502,127.81	200,502,127.81	
应交税费	26,663,523.69	26,663,523.69	
其他应付款	98,463,881.07	98,463,881.07	
其中：应付利息	1,383,817.19	1,383,817.19	
应付股利	40,858,794.44	40,858,794.44	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	414,076,352.93	414,076,352.93	
其他流动负债	550,000.00	550,000.00	
流动负债合计	<b>4,424,946,931.76</b>	<b>4,424,946,931.76</b>	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	328,140,000.00	328,140,000.00	
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			

预计负债	8,037,671.96	8,037,671.96	
递延收益	1,488,566,450.09	1,488,566,450.09	
递延所得税负债			
其他非流动负债	383,098.34	383,098.34	
非流动负债合计	<b>1,825,127,220.39</b>	<b>1,825,127,220.39</b>	
负债合计	<b>6,250,074,152.15</b>	<b>6,250,074,152.15</b>	
<b>股东权益：</b>			
股本	458,004,372.00	458,004,372.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,905,473,484.23	1,905,473,484.23	
减：库存股			
其他综合收益	1,070,464.60	1,070,464.60	
专项储备			
盈余公积	69,209,176.79	69,209,176.79	
未分配利润	1,113,952,112.76	1,112,444,826.36	-1,507,286.40
归属于母公司股东权益合计	<b>3,547,709,610.38</b>	<b>3,546,202,323.98</b>	<b>-1,507,286.40</b>
少数股东权益	203,706,958.77	203,317,534.64	-389,424.13
股东权益合计	<b>3,751,416,569.15</b>	<b>3,749,519,858.62</b>	<b>-1,896,710.53</b>
负债和股东权益总计	<b>10,001,490,721.30</b>	<b>9,999,594,010.77</b>	<b>-1,896,710.53</b>

## (2) 新金融工具准则各项目调整情况的说明：

①在首次执行日（2019年1月1日），本公司合并财务报表中金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
报表项目	计量类别	账面价值	报表项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	490,389,017.16	应收票据	摊余成本	392,343,887.99
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	95,879,090.68
应收账款	摊余成本	843,249,860.56	应收账款	摊余成本	843,249,860.56
其他应收款	摊余成本	37,217,502.63	其他应收款	摊余成本	37,217,502.63

在首次执行日（2019年1月1日），本公司没有被指定或取消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。

②在首次执行日（2019年1月1日），本公司合并财务报表中原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表列示如下：

**A.以摊余成本计量的金融资产（新金融工具准则）**

项目	金额
应收款项（包括应收票据、应收账款和其他应收款）	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	1,370,856,380.35
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则）	95,879,090.68

重新计量：预期信用损失准备	2,166,038.49
按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）	1,272,811,251.18
<b>以摊余成本计量的金融资产合计（新金融工具准则）</b>	<b>1,272,811,251.18</b>

#### B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（新金融工具准则）

项目	金额
应收款项融资	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	
加：自摊余成本（原金融工具准则）转入	95,879,090.68
按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）	95,879,090.68
<b>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计（新金融工具准则）</b>	<b>95,879,090.68</b>

③在首次执行日（2019 年 1 月 1 日），本公司合并财务报表原金融资产减值准备 2018 年 12 月 31 日金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

计量类别	按原金融工具 准则计提损失 准备（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具 准则计提损失 准备（2019 年 1 月 1 日）
以摊余成本计量的金融资产 （新金融工具准则）	151,464,148.27		2,166,038.49	153,630,186.76
应收票据			2,166,038.49	2,166,038.49
应收账款	146,651,498.65			146,651,498.65
其他应收款	4,812,649.62			4,812,649.62
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产（新 金融工具准则）				
应收款项融资				
<b>合计</b>	<b>151,464,148.27</b>	<b>0.00</b>	<b>2,166,038.49</b>	<b>153,630,186.76</b>

④因执行新金融工具准则的上述调整，本公司合并财务报表还相应调增递延所得税资产 269,327.96 元。执行新金融工具准则累积调减归属于母公司股东权益 1,507,286.40 元，其中调减未分配利润 1,507,286.40 元；累积调增少数股东权益-389,424.13 元。

#### 4.31.3.2 公司报表

(1) 调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

##### 公司资产负债表

单位：元 币种（人民币）

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	91,876,530.64	91,876,530.64	



交易性金融资产			
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	22,513,708.01	22,390,768.86	-122,939.15
应收账款	60,468,140.63	60,468,140.63	
应收款项融资			
预付款项	217,968,798.18	217,968,798.18	
其他应收款	39,907,272.03	39,907,272.03	
其中：应收利息			
应收股利	6,024,301.90	6,024,301.90	
存货	31,904,296.74	31,904,296.74	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,549,081.02	1,549,081.02	
流动资产合计	<b>466,187,827.25</b>	<b>466,064,888.10</b>	<b>-122,939.15</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,930,935,004.51	2,930,935,004.51	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	77,237,071.15	77,237,071.15	
在建工程	224,505.20	224,505.20	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	3,457,302.38	3,457,302.38	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	960,691.48	960,691.48	
递延所得税资产	5,225,221.57	5,243,662.44	18,440.87
其他非流动资产	19,509,930.54	19,509,930.54	
非流动资产合计	<b>3,037,549,726.83</b>	<b>3,037,568,167.70</b>	<b>18,440.87</b>
资产总计	<b>3,503,737,554.08</b>	<b>3,503,633,055.80</b>	<b>-104,498.28</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款	221,890,000.00	221,890,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	20,704,112.32	20,704,112.32	
预收款项	32,577,407.92	32,577,407.92	
应付职工薪酬	70,890,901.74	70,890,901.74	
应交税费	2,393,709.46	2,393,709.46	
其他应付款	48,608,250.94	48,608,250.94	
其中：应付利息			
应付股利	20,208,622.26	20,208,622.26	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	4,091,272.57	4,091,272.57	
其他流动负债			
流动负债合计	<b>401,155,654.95</b>	<b>401,155,654.95</b>	
<b>非流动负债：</b>			
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			
预计负债			
递延收益	69,100,059.59	69,100,059.59	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	<b>69,100,059.59</b>	<b>69,100,059.59</b>	
负债合计	<b>470,255,714.54</b>	<b>470,255,714.54</b>	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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	2,088,025,845.42	2,088,025,845.42	
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	60,462,046.18	60,462,046.18	
未分配利润	426,989,575.94	426,885,077.66	-104,498.28
股东权益合计	<b>3,033,481,839.54</b>	<b>3,033,377,341.26</b>	<b>-104,498.28</b>
负债和股东权益总计	<b>3,503,737,554.08</b>	<b>3,503,633,055.80</b>	<b>-104,498.28</b>

(2) 新金融工具准则各项目调整情况的说明:

①在首次执行日(2019年1月1日),本公司财务报表中金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下:

原金融工具准则			新金融工具准则		
报表项目	计量类别	账面价值	报表项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	22,513,708.01	应收票据	摊余成本	22,390,768.86
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	60,468,140.63	应收账款	摊余成本	60,468,140.63
其他应收款	摊余成本	39,907,272.03	其他应收款	摊余成本	39,907,272.03

在首次执行日(2019年1月1日),本公司没有被指定或取消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。

②在首次执行日(2019年1月1日),本公司财务报表中原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表列示如下:

#### A.以摊余成本计量的金融资产(新金融工具准则)

项目	金额
应收款项(包括应收票据、应收账款和其他应收款)	
按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	122,889,120.67
减:转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新金融工具准则)	
重新计量:预期信用损失准备	122,939.15
按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)	122,766,181.52
<b>以摊余成本计量的金融资产合计(新金融工具准则)</b>	<b>122,766,181.52</b>

③在首次执行日(2019年1月1日),本公司财务报表原金融资产减值准备2018年12月31日金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下:

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备(2019年1月1日)

以摊余成本计量的金融资产 (新金融工具准则)				
应收票据			122,939.15	122,939.15
应收账款	5,437,687.73			5,437,687.73
其他应收款	5,627,119.40			5,627,119.40
合计	11,064,807.13	0.00	122,939.15	11,187,746.28

④因执行新金融工具准则的上述调整，本公司财务报表还相应调增递延所得税资产 18,440.87 元。执行新金融工具准则累积调减股东权益 104,498.28 元，其中调减未分配利润 104,498.28 元。

#### 4.32 重大会计判断和估计

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：

##### 4.32.1 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。

##### 4.32.2 信用损失计提

本公司根据准备矩阵计算应收款项的预期信用损失，准备矩阵初步基于公司过往观察所得违约率。鉴定应收账款信用损失率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信用损失的计提或转回。

##### 4.32.3 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。

#### 4.32.4 长期资产减值准备

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

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

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

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

#### 4.32.5 折旧和摊销

本公司对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。

#### 4.32.6 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。

#### 4.32.7 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。

#### 4.32.8 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。

### 4.33 其他

#### 4.33.1 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

#### 4.33.2 购买少数股东权益

在取得对子公司的控制权之后，自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权，在合并财务报表中，子公司的资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加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（资本溢价）的金额不足冲减的，调整留存收益。

#### 4.33.3 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 5、税项

### 5.1 主要税种及税率

税（费）种	计税依据		具体税（费）率
增值税	一般计税方法	销售货物或提供应税劳务增值额	16%-6%
	简易计税方法	不动产租赁收入 销售使用过的固定资产处置收入	5% 3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额		7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额		3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额		2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%余值的 1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的12%计缴		1.2% 12%
城镇土地使用税	按计税土地面积计缴		1.5元、3元/平方米/ 年
企业所得税	实际应纳税所得额		15%、25%

根据 2019 年 3 月 20 日发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）及相应解读，自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。自 2019 年 4 月 1 日起，《营业税改征增值税试点有关事项的规定》（财税〔2016〕36 号印发）第一条第（四）项第 1 点、第二条第（一）项第 1 点停止执行，纳税人取得不动产或者不动产在建工程的进项税额不再分 2 年抵扣。此前按照上述规定尚未抵扣完毕的待抵扣进项税额，可自 2019 年 4 月税款所属期起从销项税额中抵扣。纳税人购进国内旅客运输服务，其进项税额允许从销项税额中抵扣。自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12

月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额”自 2019 年 4 月 1 日起，试行增值税期末留抵税额退税制度。

根据上述规定本公司一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。

## 5.2 税收优惠及批文

本公司及部分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》，获得高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税优惠政策。本公司于 2017 年 10 月 25 日取得高新技术企业证书，编号为 GR201711003724。

控股子公司北京七一八友晟电子有限公司于 2017 年 10 月 25 日取得高新技术企业证书，编号为 GR201711004545。

控股子公司北京七一八友益电子有限责任公司于 2017 年 12 月 6 日取得新的高新技术企业证书，编号为 GR201711007803。

全资子公司北京北方华创微电子装备有限公司于 2019 年 10 月 15 日取得新的高新技术企业证书，编号为 GR201911001259。

控股子公司北京晨晶电子有限公司于 2017 年 10 月 25 日取得新的高新技术企业证书，编号为 GR201711003753。

控股子公司北京七星华创微波电子技术有限公司于 2017 年 10 月 25 日取得高新技术企业证书，编号为 GR201711002938。

全资子公司北京飞行博达电子有限公司于 2017 年 10 月份取得高新技术企业证书，编号为 GR201711006876。

全资子公司北京七星华创微电子有限责任公司于 2018 年 9 月 10 日取得高新技术企业证书，编号为 GR201811001106。

全资子公司北京七星华创流量计有限公司于 2018 年 9 月 10 日取得高新技术企业证书，编号为 GR201811002484。

全资子公司北京北方华创真空技术有限公司于 2018 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书，编号为 GR201811007569。

全资子公司北京北方华创新能源锂电装备技术有限公司于 2018 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书，编号为 GR201811008040。

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。该公司于 2017 年 12 月 6 日取得新的高新技术企业证书，编号为 GR201711005668。

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

全资子公司 NAURAkrion Inc. 属境外投资企业，按注册地所得税政策执行。

## 6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2018 年 12 月 31 日，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 12 月 31 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

### 6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	57,048.59	44,307.01
银行存款	2,822,324,845.80	1,004,106,979.18
其他货币资金	52,170,052.40	33,544,606.77
<b>合计</b>	<b>2,874,551,946.79</b>	<b>1,037,695,892.96</b>
其中：存放在境外的款项总额	21,440,479.73	26,059,030.63

其他说明：其他货币资金主要为本公司向银行申请开具银行承兑汇票及保函所存入的保证金，属于使用受限制的货币资金。其中期末使用受限保证金为 52,170,052.40，期初使用受限保证金为 33,544,606.77 元，

### 6.2 应收票据

#### 6.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	277,292,149.06	120,327,837.99
商业承兑汇票	392,061,042.63	274,182,088.49
<b>小计</b>	<b>669,353,191.69</b>	<b>394,509,926.48</b>
减：坏账准备	3,097,282.24	2,166,038.49
<b>合计</b>	<b>666,255,909.45</b>	<b>392,343,887.99</b>

#### 6.2.2 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	53,961,280.00
商业承兑汇票	
<b>合计</b>	<b>53,961,280.00</b>

公司全资子公司北京北方华创真空技术有限公司（以下简称“真空装备”）与中信银行北京分行签订（2019）信银京承字第 090994 号《纸质/电子银行承兑汇票承兑额度协议》，约定银行根据真空装备申请，按照银行的授信条件和制度，为真空装备核定最高汇票承兑额度为人民币叁亿元整，额度使用有效期间自 2019 年 12 月 10 日起至 2020 年 11 月 15 日止，在期限届满时未使用的额度自



动取消。同时签订（2019）信银京质字第 000137 号《最高额票据质押合同》（适用于银行承兑汇票质押），约定合同项下的质押财产为银行承兑汇票，质押担保范围为主债权本金、利息、逾期利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、银行为保管质押财产、实现质权以及实现债权而发生的费用以及其他所有真空装备应付费用。

#### 6.2.3 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	636,951,699.00	
商业承兑汇票	146,231,451.32	
<b>合计</b>	<b>783,183,150.32</b>	

#### 6.2.4 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	278,000.00
<b>合计</b>	<b>278,000.00</b>

#### 6.2.5 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	277,292,149.06	41.43			277,292,149.06
商业承兑汇票	392,061,042.63	58.57	3,097,282.24	0.79	388,963,760.39
<b>合计</b>	<b>669,353,191.69</b>	<b>100.00</b>	<b>3,097,282.24</b>	<b>—</b>	<b>666,255,909.45</b>

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	120,327,837.99	30.50			120,327,837.99
商业承兑汇票	274,182,088.49	69.50	2,166,038.49	0.79	272,016,050.00
<b>合计</b>	<b>394,509,926.48</b>	<b>100.00</b>	<b>2,166,038.49</b>	<b>—</b>	<b>392,343,887.99</b>

##### 6.2.5.1 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	392,061,042.63	3,097,282.24	0.79
<b>合计</b>	<b>392,061,042.63</b>	<b>3,097,282.24</b>	<b>0.79</b>

## 6.2.6 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	2,166,038.49	931,243.75			3,097,282.24
<b>合计</b>	<b>2,166,038.49</b>	<b>931,243.75</b>			<b>3,097,282.24</b>

## 6.3 应收账款

## 6.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	792,209,033.01	688,348,603.93
1 至 2 年	112,411,281.36	126,561,714.88
2 至 3 年	58,147,257.30	51,504,293.40
3 至 4 年	39,379,037.54	27,001,826.78
4 至 5 年	12,211,097.05	21,867,471.43
5 年以上	83,986,032.02	74,617,448.79
<b>小计</b>	<b>1,098,343,738.28</b>	<b>989,901,359.21</b>
减：坏账准备	161,944,103.66	146,651,498.65
<b>合计</b>	<b>936,399,634.62</b>	<b>843,249,860.56</b>

## 6.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,098,343,738.28	100.00	161,944,103.66	14.74	936,399,634.62
其中：账龄矩阵	1,098,343,738.28	100.00	161,944,103.66	14.74	936,399,634.62
<b>合计</b>	<b>1,098,343,738.28</b>	<b>100.00</b>	<b>161,944,103.66</b>	<b>—</b>	<b>936,399,634.62</b>

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	989,901,359.21	100.00	146,651,498.65	14.81	843,249,860.56
其中：账龄矩阵	989,901,359.21	100.00	146,651,498.65	14.81	843,249,860.56
<b>合计</b>	<b>989,901,359.21</b>	<b>100.00</b>	<b>146,651,498.65</b>	<b>—</b>	<b>843,249,860.56</b>

## 6.3.2.1 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：以账龄表为基础的减值准备矩阵

名称	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	792,209,033.01	39,610,451.65	5.00
1 至 2 年	112,411,281.36	11,241,128.15	10.00
2 至 3 年	58,147,257.30	11,629,451.46	20.00
3 至 4 年	39,379,037.54	11,813,711.26	30.00
4 至 5 年	12,211,097.05	3,663,329.12	30.00
5 年以上	83,986,032.02	83,986,032.02	100.00
<b>合计</b>	<b>1,098,343,738.28</b>	<b>161,944,103.66</b>	—

## 6.3.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄矩阵	146,651,498.65	20,993,681.60		5,701,076.59	161,944,103.66
<b>合计</b>	<b>146,651,498.65</b>	<b>20,993,681.60</b>		<b>5,701,076.59</b>	<b>161,944,103.66</b>

## 6.3.4 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,701,076.59

## 其中重要的应收账款核销情况

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
威海东生能源科技有限公司	货款	3,549,830.37	债务重组	总裁办公会审批	否
中航锂电(洛阳)有限公司	货款	465,000.00	债务重组	总裁办公会审批	否
安赛锂能(合肥)有限公司	货款	423,168.00	破产清算	总裁办公会审批	否
安吉东昇能源科技发展有限公司	货款	364,500.00	吊销	总裁办公会审批	否
迪源光电股份有限公司	货款	357,500.00	胜诉强制执行未果	总裁办公会审批	否
浙江振龙电源股份有限公司	货款	260,869.72	破产清算	总裁办公会审批	否
<b>合计</b>	/	<b>5,420,868.09</b>	/	/	/

## 6.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 215,128,248.15 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 19.59%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 17,017,082.58 元。

## 6.4 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
其中：银行承兑汇票	66,976,850.82	95,879,090.68
<b>合计</b>	<b>66,976,850.82</b>	<b>95,879,090.68</b>

其他说明：本公司视资金管理的需要将部分银行承兑票据在到期前贴现或背书，因此将这部分应收票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## 6.5 预付款项

### 6.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	74,125,539.54	93.14	85,138,763.92	93.39
1至2年	1,941,256.53	2.44	1,255,401.73	1.38
2至3年	759,711.48	0.96	1,580,783.66	1.73
3年以上	2,756,728.49	3.46	3,186,930.65	3.50
<b>合计</b>	<b>79,583,236.04</b>	<b>—</b>	<b>91,161,879.96</b>	<b>—</b>

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
供应商 1	675,000.00	合同尚未执行完毕
供应商 2	600,000.00	合同尚未执行完毕
供应商 3	390,000.00	合同尚未执行完毕
供应商 4	146,772.77	合同尚未执行完毕
供应商 5	138,418.10	合同尚未执行完毕
<b>合 计</b>	<b>1,950,190.87</b>	

### 6.5.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 26,478,118.40 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 33.27%。

## 6.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	126,160,634.26	37,217,502.63
<b>合计</b>	<b>126,160,634.26</b>	<b>37,217,502.63</b>

### 6.6.1 其他应收款

#### 6.6.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	131,620,309.91	37,505,784.08

1 至 2 年	216,665.90	600,178.56
2 至 3 年	495,862.28	983,417.44
3 至 4 年	629,703.65	162,497.60
4 至 5 年	126,940.29	209,092.60
5 年以上	2,767,390.26	2,569,181.97
小计	<b>135,856,872.29</b>	<b>42,030,152.25</b>
减：坏账准备	9,696,238.03	4,812,649.62
合计	<b>126,160,634.26</b>	<b>37,217,502.63</b>

## 6.6.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	14,558,280.95	11,109,322.07
备用金	334,249.77	525,303.50
往来款及其他	2,482,790.79	4,329,968.55
政府补助	116,578,600.00	24,676,000.00
代垫款	1,902,950.78	1,389,558.13
合计	<b>135,856,872.29</b>	<b>42,030,152.25</b>

## 6.6.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2019 年 1 月 1 日 余额	4,812,649.62			4,812,649.62
2019 年 1 月 1 日 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,965,230.21			4,965,230.21
本期转回				
本期转销				
本期核销	81,641.80			81,641.80
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	9,696,238.03			9,696,238.03

## 6.6.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

账龄矩阵	4,812,649.62	4,965,230.21		81,641.80	9,696,238.03
<b>合计</b>	<b>4,812,649.62</b>	<b>4,965,230.21</b>		<b>81,641.80</b>	<b>9,696,238.03</b>

## 6.6.1.5 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	81,641.80

## 6.6.1.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
北京市委办局	科研资金	116,578,600.00	1年以内	85.81	5,828,930.00
通威太阳能(眉山)有限公司	保证金	2,980,000.00	1年以内	2.19	149,000.00
中建材浚鑫(桐城)科技有限公司	保证金	1,950,000.00	1年以内	1.43	97,500.00
浦东机场海关	海关保证金	1,286,158.25	1年以内	0.95	64,307.91
北京马坊工业园区管理委员会	代垫款	1,136,065.00	5年以上	0.84	1,136,065.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>123,930,823.25</b>		<b>91.22</b>	<b>7,275,802.91</b>

## 6.6.1.7 涉及政府补助的应收款项

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
北京市委办局	应用工程科研项目	116,578,600.00	1年以内	2020年

## 6.7 存货

## 6.7.1 存货分类

项目	期末余额			
	账面余额	其中：借款费用资本化金额	跌价准备	账面价值
原材料	824,298,094.24		884,760.51	823,413,333.73
在产品	836,263,898.26		4,983,157.24	831,280,741.02
库存商品	1,983,803,982.93		4,385,863.94	1,979,418,118.99
周转材料	1,458,733.13		-	1,458,733.13
<b>合计</b>	<b>3,645,824,708.56</b>		<b>10,253,781.69</b>	<b>3,635,570,926.87</b>

项目	期初余额			
	账面余额	其中：借款费用资本化金额	跌价准备	账面价值
原材料	894,666,789.78		4,891,571.95	889,775,217.83
在产品	547,890,904.61		4,316,408.25	543,574,496.36
库存商品	1,593,214,638.42		12,829,864.74	1,580,384,773.68
周转材料	1,711,226.27		-	1,711,226.27
<b>合计</b>	<b>3,037,483,559.08</b>		<b>22,037,844.94</b>	<b>3,015,445,714.14</b>

## 6.7.2 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,891,571.95	-	-	4,006,811.44		884,760.51
在产品	4,316,408.25	4,070,126.31	-	3,403,377.32		4,983,157.24
库存商品	12,829,864.74	2,846,532.39	-	11,290,533.19		4,385,863.94
合计	<b>22,037,844.94</b>	<b>6,916,658.70</b>	-	<b>18,700,721.95</b>		<b>10,253,781.69</b>

## 6.7.3 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	对可变现净值低于账面价值的存货计提跌价准备	对已计提减值的存货予以核销或转销
在产品	对可变现净值低于账面价值的存货计提跌价准备	对已计提减值的存货予以核销或转销
库存商品	对可变现净值低于账面价值的存货计提跌价准备	对已计提减值的存货予以核销或转销

## 6.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴及留抵税款	78,442,029.28	85,368,691.55
其他	5,695,881.59	3,663,816.44
合计	<b>84,137,910.87</b>	<b>89,032,507.99</b>

## 6.9 其他权益工具投资

## 6.9.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	20,000,000.00	
合计	<b>20,000,000.00</b>	

## 6.9.2 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额
国家先进存储产业创新中心				

其他说明：本公司基于战略性管理投资需要将上述非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## 6.10 投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量

## 6.10.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	82,003,789.39			82,003,789.39
2.本期增加金额				

(1) 外购			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	82,003,789.39		82,003,789.39
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	16,667,736.23		16,667,736.23
2. 本期增加金额	1,990,794.92		1,990,794.92
(1) 计提或摊销	1,990,794.92		1,990,794.92
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	18,658,531.15		18,658,531.15
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	63,345,258.24		63,345,258.24
2. 期初账面价值	65,336,053.16		65,336,053.16

### 6.11 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,985,654,817.59	1,883,065,147.85
合计	<b>1,985,654,817.59</b>	<b>1,883,065,147.85</b>

#### 6.11.1 固定资产情况

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	1,290,552,978.08	1,120,472,928.58	14,939,638.65	153,468,106.55	2,579,433,651.86
2、本年增加金额	30,350,099.54	209,168,778.57	347,047.34	22,935,479.29	262,801,404.74
(1) 购置	-	41,373,863.19	347,047.34	14,545,816.89	56,266,727.42
(2) 在建工程转入	30,350,099.54	167,794,915.38	-	8,389,662.40	206,534,677.32
3、本年减少金额	-	27,943,551.99	-	2,376,610.52	30,320,162.51
(1) 处置或报废	-	27,943,551.99	-	2,376,610.52	30,320,162.51
(2) 转为投资性房地产					
4、期末余额	1,320,903,077.62	1,301,698,155.16	15,286,685.99	174,026,975.32	2,811,914,894.09
二、累计折旧					
1、期初余额	142,800,364.98	433,507,083.16	9,778,476.32	110,098,632.78	696,184,557.24



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
2、本年增加金额	32,680,608.65	102,267,991.27	946,590.73	11,291,709.65	147,186,900.30
（1）计提	32,680,608.65	102,267,991.27	946,590.73	11,291,709.65	147,186,900.30
（2）企业合并增加					
3、本年减少金额	-	15,004,655.24	-	2,246,052.53	17,250,707.77
（1）处置或报废	-	15,004,655.24	-	2,246,052.53	17,250,707.77
（2）其他转出					
4、期末余额	175,480,973.63	520,770,419.19	10,725,067.05	119,144,289.90	826,120,749.77
三、减值准备					
1、期初余额			-	183,946.77	183,946.77
2、本年增加金额					
3、本年减少金额				44,620.04	44,620.04
（1）处置或报废				44,620.04	44,620.04
4、期末余额				139,326.73	139,326.73
四、账面价值					
1、期末账面价值	1,145,422,103.99	780,927,735.97	4,561,618.94	54,743,358.69	1,985,654,817.59
2、期初账面价值	1,147,752,613.10	686,965,845.42	5,161,162.33	43,185,527.00	1,883,065,147.85

## 6.11.2 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	6,921,491.03

## 6.12 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	187,717,901.73	48,734,756.75
合计	187,717,901.73	48,734,756.75

## 6.12.1 在建工程情况

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
高精度电子元器件产业化基地扩产项目	133,585,017.45		133,585,017.45			
高端集成电路设备研发及产业化项目	34,901,718.91		34,901,718.91			
设备改造	16,813,447.34		16,813,447.34	27,869,895.11		27,869,895.11
厂房土建改造	2,417,718.03		2,417,718.03	19,761,438.23		19,761,438.23
其他项目				1,103,423.41		1,103,423.41
合 计	187,717,901.73		187,717,901.73	48,734,756.75		48,734,756.75

## 6.12.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万）	期初余额	本期增加	本期转入固	本期其他	期末余额
------	--------	------	------	-------	------	------

	元)		金额	定资产金额	减少金额	
高精密电子元器件产业化基地扩产项目	23,246.00		133,585,017.45			133,585,017.45
高端集成电路设备研发及产业化项目	43,272.00		34,901,718.91			34,901,718.91
<b>合计</b>	<b>66,518.000</b>		<b>168,486,736.36</b>			<b>168,486,736.36</b>

工程名称	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
高精密电子元器件产业化基地扩产项目	57.47%	57.47%				募集资金
高端集成电路设备研发及产业化项目	8.07%	8.07%				募集资金
<b>合计</b>						

### 6.13 无形资产

#### 6.13.1 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	客户关系	合计
一、账面原值							
1、期初余额	571,725,476.14	34,563,665.40	1,082,435,256.99	63,031,517.14	4,495,287.47	50,893,071.30	1,807,144,274.44
2、本年增加金额		8,793,377.87	163,029,306.71	10,002,757.65	66,426.48	-	181,891,868.71
(1) 购置		8,793,377.87	748,476.90	8,636,529.75	66,426.48	-	18,244,811.00
(2) 内部研发		-	162,280,829.81	1,366,227.90	-	-	163,647,057.71
(3) 企业合并		-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额		142,716.10	-	-	-	-	142,716.10
(1) 处置		142,716.10	-	-	-	-	142,716.10
4、期末余额	571,725,476.14	43,214,327.17	1,245,464,563.70	73,034,274.79	4,561,713.95	50,893,071.30	1,988,893,427.05
二、累计摊销							
1、期初余额	99,850,019.37	8,466,452.85	313,636,250.19	23,926,585.02	421,342.32	4,665,523.47	450,966,173.22
2、本年增加金额	11,453,647.17	3,788,454.02	123,218,460.94	5,777,615.87	409,909.73	4,412,008.96	149,060,096.69
(1) 计提	11,453,647.17	3,788,454.02	123,218,460.94	5,777,615.87	409,909.73	4,412,008.96	149,060,096.69
3、本年减少金额	-	8,706.58	-	-	-	-	8,706.58
(1) 处置	-	8,706.58	-	-	-	-	8,706.58
4、期末余额	111,303,666.54	12,246,200.29	436,854,711.13	29,704,200.89	831,252.05	9,077,532.43	600,017,563.33
三、减值准备							
1、期初余额							
2、本年增加金额							
3、本年减少金额							

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	客户关系	合计
4、期末余额							
四、账面价值							
1、期末账面价值	460,421,809.60	30,968,126.88	808,609,852.57	43,330,073.90	3,730,461.90	41,815,538.87	1,388,875,863.72
2、期初账面价值	471,875,456.77	26,097,212.55	768,799,006.80	39,104,932.12	4,073,945.15	46,227,547.83	1,356,178,101.22

注：内部研发形成的非专利技术主要为子公司北京北方华创微电子装备有限公司自主研发形成的无形资产。

#### 6.14 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
集成电路工艺项目研发	911,736,692.09	693,514,246.76		163,647,057.71	1,568,139.62	1,440,035,741.52
气体输送集成控制系统研发	23,164,973.12	12,723,725.43				35,888,698.55
合计	934,901,665.21	706,237,972.19	-	163,647,057.71	1,568,139.62	1,475,924,440.07

#### 6.15 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇率差异	处置	其他	
NAURA Akcion Inc.	17,938,435.54		295,839.01	134,648.38		18,099,626.17
合计	17,938,435.54		295,839.01	134,648.38		18,099,626.17

本年本公司评估了商誉的可收回金额，商誉不存在减值。

#### 6.16 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁厂房改造及装修费	12,514,004.93	18,408,301.83	8,346,349.70	-	22,575,957.06
合计	12,514,004.93	18,408,301.83	8,346,349.70	-	22,575,957.06

#### 6.17 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 6.17.1 未经抵销的递延所得税资产明细

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	153,460,105.87	22,362,633.95	154,552,625.64	22,629,528.16
内部交易未实现利润	93,952,758.32	14,861,222.07	15,760,055.80	2,882,038.26
可抵扣亏损	99,167,724.54	14,903,264.18	80,890,722.46	12,133,510.03
股权激励	121,075,582.14	18,161,337.34	1,852,680.53	287,002.07

合 计	467,656,170.87	70,288,457.54	253,056,084.43	37,932,078.52
-----	----------------	---------------	----------------	---------------

## 6.17.2 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债年初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债年初余额
递延所得税资产			48,299.91	32,694.77
递延所得税负债	3,358,937.75	900,259.22		

## 6.17.3 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	8,807,240.10	4,665,754.76
可抵扣亏损	48,434,285.26	50,541,476.78
合 计	57,241,525.36	55,207,231.54

## 6.17.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末金额	期初金额	备注
2020 年度			
2021 年度	3,682.24	3,682.24	
2022 年度	9,636,429.12	9,636,429.12	
2023 年度	10,194,181.59	10,222,181.59	
2024 年度	10,220,800.69	1,065,759.94	
2025 年度	472,346.75	472,346.75	
2026 年度	86,398,649.57	105,233,818.75	
2027 年度	53,189,709.04	53,189,709.04	
2028 年度	25,902,233.52	25,952,835.45	
2029 年度	2,091,911.40		
合 计	198,109,943.92	205,776,762.88	

## 6.18 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备及工程款	26,606,255.90	34,376,918.99
预付设备租赁款	6,037,166.92	6,557,816.92
合 计	32,643,422.82	40,934,735.91

## 6.19 短期借款

## 6.19.1 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款		15,785,360.00
质押借款	6,627,390.00	
保证借款	19,533,360.00	267,705,090.47

信用借款	852,176,907.96	268,368,257.33
<b>合 计</b>	<b>878,337,657.96</b>	<b>551,858,707.80</b>

质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注 6.53。

保证借款的保证情况参见附注 11.5.3，主要为公司为子公司提供担保。

本期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

## 6.20 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	142,892,926.69	
银行承兑汇票	78,890,530.54	71,184,091.37
<b>合 计</b>	<b>221,783,457.23</b>	<b>71,184,091.37</b>

本期末不存在已到期未支付的应付票据。

## 6.21 应付账款

### 6.21.1 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	1,244,127,342.43	1,227,025,283.03
工程款	319,462,556.05	231,803,769.72
设备款	29,527,605.75	1,799,961.51
运费	20,311,472.51	26,827,743.04
劳务及服务费	21,988,745.94	5,295,990.99
其他	10,902,079.90	4,035,899.48
<b>合 计</b>	<b>1,646,319,802.58</b>	<b>1,496,788,647.77</b>

### 6.21.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	80,202,372.00	尚未结算
供应商 2	13,320,368.30	尚未结算
供应商 3	12,636,169.84	尚未结算
供应商 4	11,112,183.97	尚未结算
供应商 5	6,460,200.00	尚未结算
供应商 6	5,558,534.29	尚未结算
供应商 7	5,136,840.00	尚未结算
<b>合计</b>	<b>134,426,668.40</b>	

## 6.22 预收款项

### 6.22.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

货款	1,467,509,581.44	1,561,795,970.87
其他	4,777,535.35	3,063,628.45
<b>合计</b>	<b>1,472,287,116.79</b>	<b>1,564,859,599.32</b>

## 6.22.2 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	168,521,754.33	合同未执行完毕
客户 2	19,313,675.20	合同未执行完毕
客户 3	11,000,000.00	合同未执行完毕
客户 4	9,316,251.23	合同未执行完毕
客户 5	7,119,456.11	合同未执行完毕
客户 6	7,566,329.15	合同未执行完毕
客户 7	5,630,427.36	合同未执行完毕
客户 8	5,520,000.00	合同未执行完毕
客户 9	5,214,631.06	合同未执行完毕
<b>合计</b>	<b>239,202,524.44</b>	

## 6.23 应付职工薪酬

## 6.23.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	194,598,970.46	950,612,266.11	923,305,000.82	221,906,235.75
二、离职后福利-设定提存计划	5,903,157.35	78,548,410.69	78,006,540.68	6,445,027.36
三、辞退福利		457,281.46	457,281.46	
四、劳务派遣人员费用		1,679,926.47	1,679,926.47	
<b>合计</b>	<b>200,502,127.81</b>	<b>1,031,297,884.73</b>	<b>1,003,448,749.43</b>	<b>228,351,263.11</b>

## 6.23.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	121,429,611.26	796,340,361.67	772,434,025.35	145,335,947.58
2、职工福利费	356,400.00	29,341,064.03	29,697,464.03	-
3、社会保险费	39,763,676.03	51,713,352.98	53,776,525.83	37,700,503.18
其中：医疗保险费	3,202,680.12	45,975,769.43	45,159,487.37	4,018,962.18
工伤保险费	116,680.01	1,778,595.74	1,745,603.43	149,672.32
生育保险费	233,298.60	3,718,237.81	3,667,111.36	284,425.05
补充医疗保险	36,211,017.30	240,750.00	3,204,323.67	33,247,443.63
4、住房公积金	78,654.94	49,927,492.94	49,930,687.30	75,460.58
5、工会经费和职工教育经费	32,970,628.23	23,289,994.49	17,466,298.31	38,794,324.41
<b>合计</b>	<b>194,598,970.46</b>	<b>950,612,266.11</b>	<b>923,305,000.82</b>	<b>221,906,235.75</b>

## 6.23.3 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	5,672,428.06	75,174,067.80	74,672,415.07	6,174,080.79
2、失业保险费	230,729.29	3,374,342.89	3,334,125.61	270,946.57
<b>合 计</b>	<b>5,903,157.35</b>	<b>78,548,410.69</b>	<b>78,006,540.68</b>	<b>6,445,027.36</b>

注：①应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

②本期因解除劳动关系给予的补偿为 457,281.46 元。

③本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.8%每月向该等计划缴存费用。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 6.24 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	4,261,748.44	1,904,448.87
企业所得税	29,586,381.95	19,688,497.27
个人所得税	3,407,431.10	2,660,399.57
城市维护建设税	1,017,050.12	1,177,593.00
教育费附加	888,405.39	996,789.65
其他	572,542.33	235,795.33
<b>合 计</b>	<b>39,733,559.33</b>	<b>26,663,523.69</b>

## 6.25 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	2,533,003.29	1,383,817.19
应付股利	7,378,430.32	40,858,794.44
其他应付款	53,373,990.24	56,221,269.44
<b>合 计</b>	<b>63,285,423.85</b>	<b>98,463,881.07</b>

## 6.29.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
长期借款利息	1,977,106.95	951,699.96
短期借款应付利息	555,896.34	432,117.23
<b>合计</b>	<b>2,533,003.29</b>	<b>1,383,817.19</b>

## 6.25.2 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,557,050.26	20,208,622.26

子公司应付股利	4,821,380.06	20,650,172.18
<b>合计</b>	<b>7,378,430.32</b>	<b>40,858,794.44</b>

## 6.25.2.1 按单位列示应付股利:

项 目	期末余额	期初余额
北京七星华电科技集团有限责任公司		32,576,364.12
北京硅元科电微电子技术有限责任公司	2,149,252.60	2,149,252.60
北京普利森特电子技术有限责任公司	4,733,380.06	5,673,380.06
其他	495,797.66	459,797.66
<b>合 计</b>	<b>7,378,430.32</b>	<b>40,858,794.44</b>

## 6.25.3 其他应付款

## 6.25.3.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	34,310,209.83	11,984,689.21
代收代扣款项	5,464,946.97	5,000,376.60
房租物业费	5,829,818.16	22,315,248.02
技术服务费	394,293.75	6,537.53
其他	7,374,721.53	16,914,418.08
<b>合计</b>	<b>53,373,990.24</b>	<b>56,221,269.44</b>

## 6.25.3.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	3,098,300.00	尚未结算
第二名	2,847,370.00	尚未结算
第三名	1,409,200.00	尚未结算
<b>合 计</b>	<b>7,354,870.00</b>	

## 6.26 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注 6.28）	240,000,000.00	299,500,000.00
<b>合计</b>	<b>240,000,000.00</b>	<b>299,500,000.00</b>

## 6.27 其他流动负债

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
<b>合 计</b>	<b>550,000.00</b>	<b>550,000.00</b>

## 6.28 长期借款



项 目	期末余额	期初余额
抵押借款		139,500,000.00
保证借款	1,112,440,000.00	460,140,000.00
信用借款	240,413,715.77	28,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注 6.26）	240,000,000.00	299,500,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,112,853,715.77</b>	<b>328,140,000.00</b>

注：①抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注 6.53。

②保证借款的保证情况参见附注 11.5.3。

### 6.29 预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
子公司预计高管绩效奖励	3,560,280.58	8,037,671.96	
<b>合 计</b>	<b>3,560,280.58</b>	<b>8,037,671.96</b>	

2017年8月7日，子公司北京北方华创微电子装备有限公司与 Akrion Systems LLC 及其管理人签订《资产收购协议》、《或有付款协议》，并于2018年1月份完成资产收购事项；本期末公司依据前述协议的约定计提了高管绩效奖励。

### 6.30 递延收益

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,603,142,803.02	383,393,722.10	260,405,902.03	1,726,130,623.09	政府拨付用于研发和技改的资金
<b>合 计</b>	<b>1,603,142,803.02</b>	<b>383,393,722.10</b>	<b>260,405,902.03</b>	<b>1,726,130,623.09</b>	—

涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本年增加	本期减少		期末余额	与资产/收益相关
			计入其他收益	其他变动		
国家部委科研项目	80,662,150.03	1,747,200.00	12,091,390.22		70,317,959.81	与资产相关
北京市委办局科研项目	1,175,234,909.17	379,656,175.86	147,218,972.86	16,972,700.00	1,390,699,412.17	与资产相关
马坊工业园区管委会企业扶持资金	289,195,999.53	0.00	55,834,630.77		233,361,368.76	与资产相关
国家部委科研项目	5,730,000.00	0.00	2,000,000.00		3,730,000.00	与收益相关
北京市委办局科研项目	52,319,744.29	1,990,346.24	26,288,208.18		28,021,882.35	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>1,603,142,803.02</b>	<b>383,393,722.10</b>	<b>243,433,202.03</b>	<b>16,972,700.00</b>	<b>1,726,130,623.09</b>	

### 6.31 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
递延租金	462,657.68	383,098.34

合 计	462,657.68	383,098.34
-----	------------	------------

## 6.32 股本

项 目	期初余额	本年变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	458,004,372.00	32,642,401.00				32,642,401.00	490,646,773.00

## 6.33 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,876,592,293.00	1,948,916,561.58		3,825,508,854.58
其他资本公积	28,881,191.23	43,586,308.88		72,467,500.11
合计	1,905,473,484.23	1,992,502,870.46		3,897,976,354.69

注：本年资本溢价增加主要为根据公司 2019 年第一次临时股东大会决议、第六届董事会第二十二次会议决议通过的股票发行方案和股票发行认购公告规定以及中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1949 号《关于核准北方华创科技集团股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司采用非公开发行方式发行溢价部分。

其他资本公积增加主要为公司实施股票期权激励计划形成。

2018 年 6 月 13 日，北京市人民政府国有资产监督管理委员会作出《关于北方华创科技集团股份有限公司实施股票期权激励计划的批复》（京国资[2018]113 号），原则同意公司实施股票期权激励计划。2018 年 7 月 20 日，公司董事会召开第六届董事会第十五次会议，审议通过了《关于对公司股票期权激励计划涉及的期权行权价格进行调整的议案》、《关于向首次股权激励计划激励对象授予股票期权的议案》，同意以 2018 年 7 月 20 日为授予日，行权价格为 35.36 元/股，向符合授予条件的 341 名激励对象授予 450 万份股票期权。本期权益结算股份支付金额情况见附注 12。

## 6.34 其他综合收益

项 目	期初余额	本年发生金额				期末余额
		本年所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	1,070,464.60	-668,079.16		-668,079.16		402,385.44
其中：外币财务报表折算差额	1,070,464.60	-668,079.16		-668,079.16		402,385.44

项 目	期初余额	本年发生金额				期末余额
		本年所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他综合收益合计	1,070,464.60	-668,079.16		-668,079.16		402,385.44

## 6.35 盈余公积

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	69,209,176.79			69,209,176.79
合 计	69,209,176.79			69,209,176.79

## 6.36 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	1,113,952,112.76	893,084,506.76
调整年初未分配利润合计数	-1,507,286.40	
调整后年初未分配利润	1,112,444,826.36	893,084,506.76
加：本年归属于母公司股东的净利润	309,032,271.04	233,691,724.87
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	23,816,224.14	12,824,118.87
年末未分配利润	1,397,660,873.26	1,113,952,112.76

调整期初未分配利润明细：

主要由于会计政策变更，影响期初未分配利润-1,507,286.40 元。

## 6.37 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,038,785,443.92	2,406,913,474.84	3,308,780,050.86	2,044,095,447.93
其他业务	19,527,437.78	6,367,311.01	15,070,905.68	4,209,978.94
合 计	4,058,312,881.70	2,413,280,785.85	3,323,850,956.54	2,048,305,426.87

注：其他业务收入主要为厂房出租及原材料销售收入。

## 6.37.1 主营业务（分行业）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子工艺装备	3,191,356,469.66	2,067,023,697.66	2,521,226,726.97	1,645,894,524.46

电子元器件	847,428,974.26	339,889,777.18	787,553,323.89	398,200,923.47
<b>合计</b>	<b>4,038,785,443.92</b>	<b>2,406,913,474.84</b>	<b>3,308,780,050.86</b>	<b>2,044,095,447.93</b>

## 6.37.2 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北及华北	753,858,205.37	368,064,326.00	731,655,798.74	370,818,051.71
中部及东南部	2,099,533,723.10	1,271,844,212.89	1,595,796,339.55	1,037,906,407.14
西北及西南	990,722,534.18	641,209,591.36	695,364,931.13	443,561,178.05
其他地区	194,670,981.27	125,795,344.59	285,962,981.44	191,809,811.03
<b>合计</b>	<b>4,038,785,443.92</b>	<b>2,406,913,474.84</b>	<b>3,308,780,050.86</b>	<b>2,044,095,447.93</b>

## 6.37.3 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	474,705,230.15	11.70
客户 2	346,041,210.44	8.53
客户 3	254,496,149.00	6.27
客户 4	161,896,875.86	3.99
客户 5	154,982,328.84	3.82
<b>合计</b>	<b>1,392,121,794.29</b>	<b>34.31</b>

## 6.38 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	14,514,660.43	12,030,382.88
城市维护建设税	4,375,433.77	2,678,364.71
教育费附加	3,270,669.60	2,033,239.87
印花税	5,423,002.12	2,897,915.04
土地使用税	833,323.96	801,705.46
其他	64,233.17	34,683.88
<b>合计</b>	<b>28,481,323.05</b>	<b>20,476,291.84</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

## 6.39 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	160,826,651.49	110,111,733.51
办公费	3,434,094.28	2,363,133.44
运输包装费	5,210,549.31	6,049,524.21
差旅费	18,438,982.79	13,843,306.30

项 目	本期发生额	上期发生额
业务费	15,742,805.58	12,306,537.24
促销广告费	7,947,426.99	6,282,090.82
销售服务费	18,705,579.48	8,389,402.63
会议费	3,563,358.76	4,883,614.26
其他	4,477,535.17	4,653,830.84
<b>合 计</b>	<b>238,346,983.85</b>	<b>168,883,173.25</b>

**6.40 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	291,369,834.91	242,628,416.14
折旧摊销	98,186,660.53	126,394,396.39
物业租赁费	22,510,468.29	22,045,615.40
办公费	21,679,116.27	16,821,167.90
聘请中介机构费	15,761,258.02	17,035,405.15
差旅费	8,724,036.96	12,110,217.96
交通费	3,733,550.45	5,087,838.46
业务招待费	7,289,973.31	4,532,664.52
维修维护费	17,723,652.53	10,030,418.49
股权激励	33,349,178.46	17,248,009.99
其他费用	37,863,249.84	29,458,910.83
<b>合 计</b>	<b>558,190,979.57</b>	<b>503,393,061.23</b>

**6.41 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	239,267,059.73	181,695,400.65
折旧摊销	133,320,883.55	77,306,986.83
物业动力费	9,076,672.08	11,765,248.27
材料测试费	112,673,068.40	60,525,830.75
办公差旅	15,742,584.47	12,587,774.03
其他费用	14,532,501.98	7,360,149.04
<b>合 计</b>	<b>524,612,770.21</b>	<b>351,241,389.57</b>

**6.42 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	80,110,684.27	57,675,090.75
减：利息收入	4,868,012.16	4,163,041.68
减：汇兑收益	-21,192,907.23	7,349,705.65
金融机构手续费	2,765,640.54	1,486,891.06
其他	445.00	1,110.87

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	99,201,664.88	47,650,345.35

## 6.43 其他收益

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
与日常活动相关的政府补助	253,121,126.17	170,882,836.42	253,121,126.17
代扣个人所得税手续费返回	4,392,420.60	645,532.71	4,392,420.60
合 计	257,513,546.77	171,528,369.13	257,513,546.77

## 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
国家部委科研项目	12,091,390.22	10,712,431.56	与资产相关
北京市委办局科研项目	148,660,697.00	123,987,510.57	与资产相关
马坊工业园区管委会企业扶持资金	55,834,630.77	17,688,474.05	与资产相关
国家部委科研项目	3,021,596.27	176,281.44	与收益相关
北京市委办局科研项目	33,512,811.91	18,318,138.80	与收益相关
合 计	253,121,126.17	170,882,836.42	

## 6.44 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-931,243.75	
应收账款坏账损失	-20,993,681.60	
其他应收款坏账损失	-4,965,230.21	
合 计	-26,890,155.56	

## 6.45 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-18,358,874.41
存货跌价准备	-5,932,652.23	-5,549,368.87
合 计	-5,932,652.23	-23,908,243.28

## 6.46 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	-283,879.15	2,651,017.45
合 计	-283,879.15	2,651,017.45

## 6.47 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
-----	-------	-------	---------------

非流动资产报废利得	917,212.76	95,782.95	917,212.76
与企业日常活动无关的政府补助	9,800,810.27	5,365,795.21	9,800,810.27
其他	11,392,783.49	7,408,687.98	11,392,783.49
<b>合计</b>	<b>22,110,806.52</b>	<b>12,870,266.14</b>	<b>22,110,806.52</b>

注：其他金额主要为无需支付款项。

计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

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
北京市委办局科研项目	9,437,310.27	4,797,595.21	9,432,727.27
其他	363,500.00	568,200.00	368,083.00
<b>合计</b>	<b>9,800,810.27</b>	<b>5,365,795.21</b>	<b>9,800,810.27</b>

#### 6.48 营业外支出

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
债务重组损失		147,574.75	
非流动资产报废损失	281,106.42	667,172.78	281,106.42
其他	3,120,017.02	1,061,425.03	3,120,017.02
<b>合计</b>	<b>3,401,123.44</b>	<b>1,876,172.56</b>	<b>3,401,123.44</b>

#### 6.49 所得税费用

##### 6.49.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	90,623,724.16	66,488,601.38
递延所得税费用	-20,962,298.86	-4,170,797.46
<b>合计</b>	<b>69,661,425.30</b>	<b>62,317,803.92</b>

##### 6.49.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	439,314,917.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	65,897,237.58
子公司适用不同税率的影响	1,155,826.13
调整以前期间所得税的影响	-1,697,327.22
非应税收入的影响	-13,958,657.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,950,506.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,520,315.03
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	3,834,155.43
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	

所得税费用	69,661,425.30
-------	---------------

### 6.50 其他综合收益

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
以后将重分类进损益的其他综合收益	-668,079.16		-668,079.16	1,867,723.41		1,867,723.41
其中：外币财务报表折算差额	-668,079.16		-668,079.16	1,867,723.41		1,867,723.41
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-668,079.16</b>		<b>-668,079.16</b>	<b>1,867,723.41</b>		<b>1,867,723.41</b>

### 6.51 现金流量表项目

#### 6.51.1 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	309,464,775.64	505,792,829.48
保证金、押金	2,969,551.84	9,250,252.41
备用金	1,097,812.43	2,665,718.20
利息收入	4,850,114.11	4,163,041.68
收到的退税	31,785,075.72	18,207,278.84
其他	33,079,178.08	14,640,467.52
<b>合 计</b>	<b>383,246,507.82</b>	<b>554,719,588.13</b>

#### 6.51.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	13,676,505.64	21,236,451.30
办公、咨询、宣传费	32,937,905.28	41,701,233.54
差旅费、会议费	21,305,511.17	42,081,214.43
房租物业动力费	27,300,920.84	42,746,820.46
业务招待费	9,354,759.70	10,250,668.61
备用金	3,479,217.56	385,169.77
运输、仓储、包装费	5,287,648.70	8,346,603.76
交通费	2,545,443.29	4,353,635.16
保证金、押金	11,394,003.80	9,517,893.66
其他	113,517,699.68	58,103,073.40
<b>合 计</b>	<b>240,799,615.66</b>	<b>238,722,764.09</b>

#### 6.51.3 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付非公开发行费用	852,642.40	
收购少数股东款		1,897,821.46



项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	852,642.40	1,897,821.46

## 6.52 现金流量表补充资料

### 6.52.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	369,653,491.90	282,848,701.39
加：资产减值准备	5,932,652.23	23,908,243.28
信用减值损失	26,890,155.56	
固定资产折旧、投资性房地产折旧	149,177,695.22	137,085,694.18
无形资产摊销	149,060,096.69	125,758,184.32
长期待摊费用摊销	8,346,349.70	2,167,728.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	283,879.15	-2,651,017.45
固定资产报废损失	-636,106.34	571,389.83
公允价值变动损失		-
财务费用	80,110,684.27	57,675,090.75
投资损失		-
递延所得税资产减少	-32,356,379.02	-4,170,797.46
递延所得税负债增加	900,259.22	-
存货的减少	-608,341,149.48	-985,863,011.03
经营性应收项目的减少	-477,397,177.53	-235,007,187.65
经营性应付项目的增加	-658,261,790.18	559,303,553.86
其他	45,164,004.64	17,925,826.52
经营活动产生的现金流量净额	<b>-941,473,333.97</b>	<b>-20,447,601.12</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,822,381,894.39	1,004,151,286.19
减：现金的期初余额	1,004,151,286.19	1,011,062,372.59
加：现金等价物的期末余额		-

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	<b>1,818,230,608.20</b>	-6,911,086.40

## 6.52.2 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	2,822,381,894.39	1,004,151,286.19
其中：库存现金	57,048.59	44,307.01
可随时用于支付的银行存款	2,822,324,845.80	1,004,106,979.18
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,822,381,894.39	1,004,151,286.19
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	52,170,052.40	33,544,606.77

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物期末金额 52,170,052.40 元，期初金额 33,544,606.77 元，说明见附注 6.1。

## 6.53 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	52,170,052.40	保证金
应收票据	53,961,280.00	银行承兑汇票承兑质押
固定资产	178,998,776.05	借款抵押
无形资产	24,150,022.59	借款抵押
合 计	<b>309,280,131.04</b>	

## 6.54 外币货币性项目

## 6.54.1 外币货币性项目

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			105,636,131.73
其中：美元	14,540,821.27	6.9762	101,439,677.34
欧元	95,211.01	7.8155	744,121.65
日元	4,875,402.00	0.0641	312,445.01

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
新台币	13,518,266.36	0.2323	3,139,887.73
应收账款			47,212,823.05
其中：美元	6,687,933.18	6.9762	46,656,359.45
欧元	71,200.00	7.8155	556,463.60
应付账款			280,283,361.55
其中：美元	38,416,934.28	6.9762	268,004,216.92
欧元	1,030,633.45	7.8155	8,054,915.73
日元	65,596,800.00	0.0641	4,203,836.52
新台币	87,796.00	0.2323	20,392.38
短期借款			57,288,374.80
其中：美元	7,319,592.00	6.9762	51,062,937.71
日元	97,141,920.00	0.0641	6,225,437.09

#### 6.54.2 境外经营实体说明

境外经营实体名称	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
Helios Technologies, Inc.	美国	美元	款项以美元结算为主
NAURA Akרון Inc.	美国	美元	款项以美元结算为主

### 7、合并范围的变更

#### 7.1 非同一控制下企业合并

本公司本期未发生非同一控制下企业合并。

#### 7.2 同一控制下企业合并

本公司本期未发生同一控制下企业合并。

#### 7.3 反向购买

本公司本期未发生反向购买业务。

#### 7.4 其他原因的合并范围变动

经公司 2017 年 10 月 27 日第六届董事会第四次会议决议通过《关于全资子公司之间吸收合并的议案》，同意公司全资子公司北方华创微电子装备有限公司下属全资子公司北京七星华创集成电路装备有限公司对公司全资子公司北京七星宏泰电子设备有限责任公司（以下简称“七星宏泰”）实施整体吸收合并，吸收合并完成后七星宏泰将予以注销。截止 2019 年末，吸收合并实施完毕。

### 8、在其他主体中的权益

#### 8.1 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权比	取得方式
-------	-----	-----	------	---------	------	------

	营地			直接	间接	例(%)	
北京北方华创微电子装备有限公司	北京	北京	从事刻蚀设备等高端半导体装备的研发制造及销售等	100.00%		100.00%	同一控制下企业合并
北京七星华创精密电子科技有限责任公司	北京	北京	技术开发、技术咨询、技术转让；销售电子产品等	100.00%		100.00%	投资设立
北京北方华创真空技术有限公司	北京	北京	技术开发、技术咨询、销售机械设备	100.00%		100.00%	投资设立
北京七星华创流量计有限公司	北京	北京	生产及销售气体质量流量控制器	100.00%		100.00%	投资设立
北京飞行博达电子有限公司	北京	北京	生产磁性材料及器件、单晶炉、清洗机、真空炉等	100.00%		100.00%	同一控制下企业合并
北京七星华创微电子有限责任公司	北京	北京	生产厚膜混合集成电路、薄膜混合集成电路等	100.00%		100.00%	投资设立

## 8.2 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

公司本期不存在此事项。

## 8.3 在合营企业或联营企业中的权益

公司本期不存在需要披露的重要的合营企业或联营企业。

## 8.4 重要的共同经营

公司本期不存在需要披露的重要的共同经营业务。

## 9、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、银行借款、其他计息借款、应收账款、应付账款等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。各项金融工具的详细情况说明见本附注 6 相关项目。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。董事会全权负责建立并监督公司的风险管理架构，以及制定和监督本公司的风险管理政策。通过财务部门提交

的财务报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

### 9.1 风险管理目标和政策

本公司风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

### 9.2 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。为降低信用风险,公司设立专门岗位及职责负责确定信用额度、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。另外,本公司通过应收账款账龄分析的月度审核,来确保公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易,所以一般不会要求就应收款项提供担保物。基于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中,因此本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末,本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 19.59% (上年末为 16.42%), 本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及信用等级较高的外国银行,本公司认为其不存在重大的信用风险,几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等,参见附注 4.8。

本公司因应收票据、应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据,参见附注 4.9、附注 4.10、附注 4.12 的披露。

### 9.3 流动风险

流动风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司管理流动性的方法是在正常和资金紧张的情况下尽可能确保有足够的流动性来

履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对本公司信誉的损害。公司每月编制现金流量预算以确保拥有足够的流动性履行到期财务义务。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，对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

#### 9.4 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险和利率风险。

##### 9.4.1 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变化而发生波动的风险。

本公司面临的市场利率变化的风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司长期银行借款（不包括 1 年内到期的长期借款）主要为以人民币计价的浮动利率借款，金额为 111,285.37 万元。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增固定利率带息债务的成本以及尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。2019 年度本公司并无利率互换安排。

2019 年度，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降百分之十，而其它因素保持不变，本集团的利息支出会增加或减少 801.11 万元。

##### 9.4.2 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司持有部分美元、港币、台币现金和银行存款，主要用于生产经营，公司主要经营活动以人民币计价，因此本公司管理层认为汇率的变动不会对本公司造成较大风险。本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

### 10、公允价值的披露

#### 10.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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

(一) 其他权益工具投资			20,000,000.00	20,000,000.00
1.指定以公允价值计量且其变动计入其他收益的金融资产			20,000,000.00	20,000,000.00
(2) 权益工具投资			20,000,000.00	20,000,000.00
(二) 应收款项融资			66,976,850.82	66,976,850.82
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<b>86,976,850.82</b>	<b>86,976,850.82</b>
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				

### 10.2 持续和非持续公允价值计量项目市价的确定依据

以公允价值进行后续计量的金融资产，其公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：第一层级（最高层级）：以相同金融工具在活跃市场的报价（未经调整）计量的公允价值。第二层级：以类似金融工具在活跃市场的报价，或均采用可直接或间接观察的市场数据为主要输入变量的估值技术计量的公允价值。第三层级（最低层级）：对于持有的应收款项融资，公司按照票面金额作为公允价值的合理估计进行计量；因被投资企业长江先进存储产业创新中心有限责任公司 2019 年新设成立，公司经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

### 10.3 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

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款和一年内到期的长期负债等，因剩余期限较短，账面价值和公允价值相近。

## 11、关联方及关联交易

### 11.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京七星华电科技集团有限责任公司	北京市	物业管理、文化产业以及电声器件、光伏产品、磁性材料等	96,814.96 万元	36.31	36.31

注：本公司的最终控制方是北京电子控股有限责任公司

### 11.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

### 11.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司不存在需要披露的重要合营和联营企业。

### 11.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京七星华电科技集团有限责任公司	同一实际控制人
北京电子城高科技集团股份有限公司	同一实际控制人
北京正东电子动力集团有限公司	同一实际控制人
北京燕东微电子有限公司	同一实际控制人
北京益泰电子集团有限责任公司	同一实际控制人
北京市电子工业环保技安中心	同一实际控制人
北京大华无线电仪器有限责任公司	同一实际控制人
北京北广科技股份有限公司	同一实际控制人
《电子资讯时报》社有限公司	同一实际控制人
北京电控久益实业发展有限公司	同一实际控制人
京东方科技集团股份有限公司	同一实际控制人
北京兆维电子（集团）有限责任公司	同一实际控制人
北京北广电子集团有限责任公司	同一实际控制人
北京飞宇微电子电路有限责任公司	同一实际控制人
北京易亨电子集团有限责任公司	同一实际控制人

## 11.5 关联方交易情况

### 11.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	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	12,895,977.26	12,691,900.73
北京电子城高科技集团股份有限公司	综合服务	939,062.38	795,628.99
北京正东电子动力集团有限公司	综合服务		93,990.09
北京燕东微电子有限公司	材料/配件	80,411.70	60,730.76
北京益泰电子集团有限责任公司	材料/配件	81,367.91	405,172.40
北京市电子工业环保技安中心	综合服务	27,924.53	13,773.58
北京大华无线电仪器有限责任公司	材料/配件	1,740,518.45	708,117.48
北京北广科技股份有限公司	材料/配件		1,407,327.59
《电子资讯时报》社有限公司	综合服务		162,514.56
北京电控久益实业发展有限公司	综合服务	2,717.00	
京东方科技集团股份有限公司	材料/配件	172,061.24	

#### ② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
京东方科技集团股份有限公司	材料/设备	346,041,210.44	212,771,710.90
北京七星华电科技集团有限责任公司	综合服务	1,318,849.99	1,899,000.92
北京兆维电子（集团）有限责任公司	产品/配件	13,447.84	17,019.46
北京燕东微电子有限公司	材料/设备	74,380,651.72	717,274.72
北京北广电子集团有限责任公司	产品/配件		25,862.06



## 11.5.2 关联租赁情况

## ①本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京七星华电科技集团有限责任公司	房屋租赁	604,627.30	693,137.64
北京电子城高科技集团股份有限公司	房屋租赁	10,476,190.39	5,238,095.23

## ②本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
北京七星华电科技集团有限责任公司	房屋租赁	12,672,832.67	10,517,533.92
北京七星华电科技集团有限责任公司	土地使用费	552,095.24	552,095.26
北京电控久益实业发展有限公司	房屋租赁		41,952.00
北京电子城高科技集团股份有限公司	房屋租赁	4,496,944.80	

## 11.5.3 关联担保情况

## 本公司作为担保方

被担保方	担保总金额（万元）	担保起始日	担保期限	担保是否已经履行完毕
北京北方华创微电子装备有限公司	6,210	2018年01月05日	7年	否
北京北方华创微电子装备有限公司	24,000	2018年12月19日	2年	否
北京北方华创微电子装备有限公司	16,000	2019年02月28日	2年	否
北京北方华创微电子装备有限公司	30,000	2019年03月31日	7年	否
北京北方华创微电子装备有限公司	36,000	2019年06月26日	2年	否
北京北方华创真空技术有限公司	7,000	2019年01月02日	1年	否
北京北方华创新能源锂电装备技术有限公司	1,000	2019年05月09日	1年	否
北京北方华创微电子装备有限公司	20,000	2019年06月27日	1年	否
北京北方华创真空技术有限公司	6,250	2019年09月17日	1年	否
Naura Akרון Inc.	2,400	2019年07月30日	1年	否
北京七星华创集成电路装备有限公司	20	2018年04月23日	1年	是
北京晨晶电子有限公司	1,500	2018年04月23日	1年	是
北京七一八友益电子有限责任公司	1,500	2018年04月23日	1年	是

北京七一八友晟电子有限公司	1,500	2018 年 04 月 23 日	1 年	是
北京北方华创新能源锂电装备技术有限公司	500	2018 年 04 月 23 日	1 年	是
北京北方华创真空技术有限公司	1,000	2018 年 04 月 23 日	1 年	是
北京七星华创流量计有限公司	1,000	2018 年 04 月 23 日	1 年	是
北京飞行博达电子有限公司	1,000	2018 年 04 月 23 日	1 年	是
北京七星华创磁电科技有限公司	100	2018 年 04 月 23 日	1 年	是
北京七星华创微电子有限责任公司	20	2018 年 04 月 23 日	1 年	是
北京北方华创新能源锂电装备技术有限公司	1,500	2018 年 01 月 22 日	主合同项下的借款期限届满之次日起两年	是
北京晨晶电子有限公司	1,000	2018 年 11 月 27 日	主合同项下的借款期限届满之日起两年	是
北京晨晶电子有限公司	500	2018 年 4 月 12 日	1 年	是
北京晨晶电子有限公司	500	2018 年 3 月 12 日	主合同项下的借款期限届满之日起两年	是

#### 11.5.4 关联方委托贷款

a.2017 年 11 月，本公司与最终控制方北京电子控股有限责任公司（以下简称“电控集团”）、中国建设银行北京光华支行（以下简称“建行光华支行”）签订《委托贷款合同》，电控集团委托建行光华支行向本公司发放委托贷款，金额为人民币 2880 万元，用于本公司的集成电路装备智能制造系统扩产及技术改造项目；丁培军应用于 LEDAIN 缓冲层的 PVD 设备开发创新团队项目；姜海洋片式合金箔固定电阻器型谱项目团队项目的建设；借款期限为三年，从 2017 年 11 月 17 日起至 2020 年 11 月 16 日，贷款利率为 3.48%，固定利率不调整，结息方式为按季度收取，每季度末月的 20 日为结息日，21 日为付息日。该款项已于 2019 年 11 月 15 日全部偿还完毕。

#### 11.5.5 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

关键管理人员报酬	1,294.64 万元	1,027.97 万元
----------	-------------	-------------

## 11.6 关联方应收应付款项

### 11.6.1 应收项目

项目名称	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：				
1、北京七星华电科技集团有限责任公司	6,264,844.97	4,864,187.27	8,132,172.15	4,701,221.37
2、京东方科技集团股份有限公司	38,332,300.87	1,916,615.05	8,400,861.15	596,853.46
3、北京燕东微电子有限公司	6,322.60	316.13	227,620.00	11,381.00
4、北京飞宇微电子电路有限责任公司			38,917.50	1,817.63
5、北京兆维电子（集团）有限责任公司	240,809.61	156,417.07	271,624.61	58,854.78
6、北京易亨电子集团有限责任公司			14,579.00	1,457.90
<b>合 计</b>	<b>44,844,278.05</b>	<b>6,937,535.52</b>	<b>17,085,774.41</b>	<b>5,371,586.14</b>
预付账款：				
1、北京电子控股有限责任公司	48,876.00			
2、北京电子城高科技集团股份有限公司	1,446,763.53			
3、北京燕东微电子有限公司	305,000.00			
4、北京七星华电科技集团有限责任公司	35,970.00			
<b>合 计</b>	<b>1,836,609.53</b>			
其他应收款：				
1、北京七星华电科技集团有限责任公司	213,640.49	32,409.49	137,340.00	3,784.50
2、京东方科技集团股份有限公司	52,900.00	8,145.00	5,000.00	250.00
3、北京电控久益实业发展公司			6,300.00	315.00
4、北京电子城高科技集团股份有限公司	1,105,718.04	55,285.90		
<b>合 计</b>	<b>1,372,258.53</b>	<b>95,840.39</b>	<b>148,640.00</b>	<b>4,349.50</b>
其他非流动资产：				
北京七星华电科技集团有限责任公司	10,413,000.00	4,375,833.08	10,413,000.00	3,855,183.08
<b>合 计</b>	<b>10,413,000.00</b>	<b>4,375,833.08</b>	<b>10,413,000.00</b>	<b>3,855,183.08</b>

### 11.6.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
1、北京七星华电科技集团有限责任公司	9,188,051.73	7,245,778.87
2、北京正东电子动力集团有限公司	1,262,284.00	1,262,284.00
3、北京益泰电子集团有限责任公司	33,577.59	

项目名称	期末余额	期初余额
4、北京兆维电子（集团）有限责任公司	1,632,500.00	1,632,500.00
5、北京大华无线电仪器有限责任公司	98,796.23	429,491.54
6、北京燕东微电子有限公司	8,732.75	40,540.00
<b>合计</b>	<b>12,223,942.30</b>	<b>10,610,594.41</b>
预收款项：		
1、京东方科技集团股份有限公司	495,240,772.81	458,044,027.64
2、北京七星华电科技集团有限责任公司	864,014.31	864,014.31
3、北京燕东微电子有限公司	128,168,572.12	55,808,892.31
<b>合计</b>	<b>624,273,359.24</b>	<b>514,716,934.26</b>
其他应付款：		
1、北京七星华电科技集团有限责任公司	7,096,611.29	6,238,051.94
<b>合计</b>	<b>7,096,611.29</b>	<b>6,238,051.94</b>
应付股利：		
1、北京七星华电科技集团有限责任公司		32,576,364.12
<b>合计</b>		<b>32,576,364.12</b>

## 12、股份支付

(1) 为进一步完善北方华创的法人治理结构，促进公司建立、健全激励约束机制，充分调动公司董事、高级管理人员、核心技术和骨干人员的积极性、责任感和使命感，有效地将股东利益、公司利益和经营者个人利益结合在一起，公司根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司股权激励管理办法》(2016年8月13日起施行)、《深圳证券交易所中小企业板信息披露业务备忘录4号—股权激励》、《国有控股上市公司（境内）实施股权激励试行办法》(175号文)、《关于规范国有控股上市公司实施股权激励制度有关问题的通知》(171号文)等有关规定，结合公司目前执行的薪酬体系和绩效考核体系等管理制度，实施本次股票期权激励计划。

本激励计划为股票期权激励计划，股票期权是指上市公司授予激励对象在未来一定期限内以预先确定的价格和条件购买本公司一定数量股份的权利。股票来源为公司向激励对象定向发行新股。

本股权激励计划拟分三次授予，每次授予间隔期为一年，每次授予数量为450万份，占公司已发行股本总额458,004,372元的0.98%。每份股票期权拥有在可行权日以行权价格和行权条件购买1股公司股票的权利。

首次授予的股票期权的行权价格为35.39元/股。股票期权有效期内发生资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细或缩股、配股、派息等事宜，行权价格将做相应的调整。

本股权激励计划的有效期不超过10年，每次授予的股权激励计划有效期为五年，自股票期权授权日起计算。股权激励方案需要公司董事会、股东大会审议通过，且获得北京市国资委批准之后方可实施。

激励计划的激励对象为按照本计划规定获得股票期权的公司董事、高级管理人员、核心技术和骨干人员等。本计划首次授予对象为公司核心技术人才及管理骨干等，重点激励关键岗位上素质能力强、市场稀缺性高、流动性较大的且对集团未来业绩达成起关键作用的人才。

每次授予的股票期权在授权日后的等待期为 24 个月，等待期满后为行权期，授予的股票期权行权期及各期行权时间安排如下表所示：

行权安排	行权时间	可行权数量占获授权益数量比例
授权日	激励计划授予条件达成之后按规定召开董事会对激励对象授予股票期权	
等待期	自本次激励计划授权日起至授权日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	
第一个行权期	自授权日起 24 个月后的首个交易日起至授权日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	1/3
第二个行权期	自授权日起 36 个月后的首个交易日起至授权日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	1/3
第三个行权期	自授权日起 48 个月后的首个交易日起至授权日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	1/3

当期行权条件未成就的，股票期权不得行权或递延至下期行权，并由公司注销相关期权。股票期权各行权期结束后，激励对象未行权的当期股票期权应当终止行权，公司应当及时注销。

2018 年 6 月 13 日，北京市人民政府国有资产监督管理委员会作出《关于北方华创科技股份有限公司实施股票期权激励计划的批复》（京国资[2018]113 号），原则同意公司实施股票期权激励计划。2018 年 7 月 10 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《激励计划（草案）》及其摘要、《考核管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。

2018 年 7 月 20 日，公司董事会召开第六届董事会第十五次会议，审议通过了《关于对公司股票期权激励计划涉及的期权行权价格进行调整的议案》、《关于向首次股权激励计划激励对象授予股票期权的议案》，同意以 2018 年 7 月 20 日为授予日。本次授予的授予日为自公司股东大会审议通过《激励计划（草案）》或股票期权授予条件成就之日 60 日内，且必须为交易日。2018 年 7 月 20 日，公司独立董事发表独立意见，同意公司本次调整的行权价格调整为 35.36 元/股、本次授予的授予日为 2018 年 7 月 20 日，并同意向符合授予条件的 341 名激励对象授予 450 万份股票期权。2018 年 7 月 20 日，公司监事会召开第六届监事会第十三次会议，审议通过了《关于向首次股权激励计划激励对象授予股票期权的议案》。

(2) 根据公司 2020 年第七届董事会第二次会议决议审议通过，同意公司《关于向 2019 年股权激励计划对象授予股票期权与限制性股票的议案》，确定以 2020 年 2 月 21 日为授予

日，分别向符合授予条件的 356 名激励对象授予股票期权 450 万份，向符合授予条件的 88 名激励对象授予 450 万股限制性股票。本股票期权激励的激励对象为公司核心技术人才及管理骨干，本次限制性股票激励的激励对象为公司董事、高级管理人员及所属子公司高级管理人员及业务负责人。本次股权激励计划授予股票期权的行权价格为 69.20 元/份，限制性股票的授予价格为 34.60 元/股。授予的股票期权有效期为 5 年，自股票期权授权日起计算，本激励计划授予的股票期权从授权日开始经过 24 个月的等待期，激励对象可在可行权日按照 40%、30%、30%的行权比例分三期行权。

截至 2020 年 3 月 3 日，公司实际收到 87 名激励对象缴纳的限制性股票出资款共计人民币 154,662,000.00 元。

### 12.1 股份支付总体情况

项 目	相关内容
公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	见 12（1）披露
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

### 12.2 以权益结算的股份支付情况

#### 12.2.1 授予日权益工具公允价值的确定方法

公司选用国际通行的 B-S（布莱克-舒尔斯）期权定价模型对本计划首次授予的 450.00 万份股票期权的公允价值进行估计，此处的价值估算仅为模拟测算，不作为会计处理的依据，股票期权预期价值将根据董事会确定的授权日的实际股价、股价波动率等参数进行重新估算。

#### 12.2.2 股票期权数量的调整方法

若在行权前公司有资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细、配股或缩股等事项，应对股票期权数量进行相应的调整。调整方法如下：

##### 1、资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细

$$Q=Q_0 \times (1+n)$$

其中：Q<sub>0</sub> 为调整前的股票期权数量；n 为每股的资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细的比率（即每股股票经转增、送股或拆细后增加的股票数量）；Q 为调整后的股票期权数量。

##### 2、配股

$$Q=Q0 \times P1 \times (1+n) / (P1+P2 \times n)$$

其中：Q0 为调整前的股票期权数量；P1 为股权登记日当日收盘价；P2 为配股价格；n 为配股的比例（即配股的股数与配股前公司总股本的比例）；Q 为调整后的股票期权数量。

### 3、缩股

$$Q=Q0 \times n$$

其中：Q0 为调整前的股票期权数量；n 为缩股比例（即 1 股公司股票缩为 n 股股票）；Q 为调整后的股票期权数量。

12.2.3 本期估计与上年估计不存在重大差异。

### 12.2.4 其他说明

根据本期可行权权益工具数量及授予日权益工具公允价值的确认方法，公司根据《企业会计准则-股份支付》的相关规定，对限制性股票激励费用进行分期摊销，作为以权益结算的股份支付换取职工服务的支出。本期以权益结算的股份支付确认的总额 42,134,903.68 元计入当期损益，相应计入资本公积的金额 42,134,903.68 元。

## 13、承诺及或有事项

### 13.1 重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 13.2 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 14、资产负债表日后事项

### 14.1 重要的非调整事项

#### 14.1.1 现金收购关联方资产事项

经公司 2020 年 3 月 18 日第七届董事会第三次会议审议通过《关于全资子公司北方华创微电子收购北广科技射频应用技术相关资产暨关联交易的议案》，本公司全资子公司北京北方华创微电子装备有限公司拟以现金方式收购关联方北京北广科技股份有限公司持有的射频应用技术相关资产。本次交易的不含税交易价格为 59,217,730.60 元，含税交易价格为 63,968,349.58 元。本次交易标的资产包括流动资产、固定资产（含在建）、无形资产，交易双方以北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的《资产评估报告》（国融兴华评报字 S[2019] 第 013 号）确定的评估结果为作价依据。截至本报告批准报出日，该收购事项已经完成。

#### 14.1.2 发行超短期融资券、中期票据

经公司第七届董事会第四次会议决议通过，为满足公司生产经营需要，拓宽融资渠道，降低融资成本，公司拟向中国银行间市场交易商协会申请注册发行总额度不超过人民币 10

亿元（含 10 亿元）的超短期融资券和总额度不超过人民币 5 亿元（含 5 亿元）的中期票据。

#### 14.2 利润分配情况

本公司于 2020 年 4 月 24 日，召开第七届董事会第四次会议，批准 2019 年度利润分配预案，分配现金股利人民币 31,192,356.70 元（含税）。

#### 14.3 其他重要的资产负债表日后非调整事项

截止本报告批准报出日，本公司不存在需披露的其他重要资产负债表日后非调整事项。

### 15、其他重要事项

#### 15.1 前期差错更正

本公司不存在需要披露的前期会计差错更正。

#### 15.2 债务重组

本公司本期不存在需要披露的重大债务重组事项。

#### 15.3 终止经营

本公司不存在需要披露的重要终止经营事项。

#### 15.4 分部信息

##### 15.4.1 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司按照业务种类划分业务分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

##### 15.4.2 按业务种类划分的报告分部财务信息

#### 2019 年度

项目	电子工艺装备	电子元器件	分部间抵销	合计
1、营业收入	3,280,972,476.96	963,583,371.09	-186,242,966.35	4,058,312,881.70
2、营业成本	2,145,255,053.86	418,924,037.22	-157,780,116.24	2,406,398,974.84
3、营业利润	136,526,175.01	246,726,307.48	37,341,041.23	420,593,523.72
4、利润总额	151,409,545.49	250,568,021.27	37,337,350.44	439,314,917.20
5、资产总额	9,741,447,187.65	8,810,153,514.15	-4,816,837,907.14	13,734,762,794.66
6、负债总额	6,789,686,054.34	1,780,363,891.63	-935,494,128.78	7,634,555,817.19
7、所有者权益总额	2,951,761,133.31	7,029,789,622.52	-3,881,343,778.36	6,100,206,977.47

#### 2018 年度

项目	电子工艺装备	电子元器件	分部间抵销	合计
----	--------	-------	-------	----



1、营业收入	2,560,744,139.55	894,919,506.62	-131,812,689.63	3,323,850,956.54
2、营业成本	1,681,916,053.72	490,092,920.91	-123,703,547.76	2,048,305,426.87
3、营业利润	156,774,924.12	172,369,971.76	5,027,515.85	334,172,411.73
4、利润总额	167,129,522.14	173,009,467.32	5,027,515.85	345,166,505.31
5、资产总额	7,587,395,524.46	5,762,839,928.14	-3,348,744,731.30	10,001,490,721.30
6、负债总额	5,356,878,934.57	1,272,427,382.66	-379,232,165.08	6,250,074,152.15
7、所有者权益总额	2,230,516,589.89	4,490,412,545.48	-2,969,512,566.22	3,751,416,569.15

## 16、公司财务报表重要项目注释

### 16.1 应收账款

#### 16.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	8,209,401.71	47,338,893.36
1至2年		14,444,422.15
2至3年		2,249,075.80
3至4年	1,000,000.00	390,855.51
4至5年		603,075.00
5年以上		879,506.54
小计	<b>9,209,401.71</b>	<b>65,905,828.36</b>
减：坏账准备	710,470.09	5,437,687.73
合计	<b>8,498,931.62</b>	<b>60,468,140.63</b>

#### 16.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	9,209,401.71	100.00	710,470.09	7.71	8,498,931.62
其中：账龄矩阵	9,209,401.71	100.00	710,470.09	7.71	8,498,931.62
合计	<b>9,209,401.71</b>	<b>100.00</b>	<b>710,470.09</b>	—	<b>8,498,931.62</b>

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	65,905,828.36	100.00	5,437,687.73	8.25	60,468,140.63
其中：账龄矩阵	65,905,828.36	100.00	5,437,687.73	8.25	60,468,140.63
合计	<b>65,905,828.36</b>	<b>100.00</b>	<b>5,437,687.73</b>	—	<b>60,468,140.63</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：以账龄表为基础的减值准备矩阵

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,209,401.71	410,470.09	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年	1,000,000.00	300,000.00	30.00
合计	<b>9,209,401.71</b>	<b>710,470.09</b>	—

#### 16.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄矩阵	5,437,687.73		211,474.93	4,515,742.71	710,470.09
合计	<b>5,437,687.73</b>		<b>211,474.93</b>	<b>4,515,742.71</b>	<b>710,470.09</b>

#### 16.2 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收股利	6,024,301.90	6,024,301.90
其他应收款	435,871,389.76	33,882,970.13
合计	<b>441,895,691.66</b>	<b>39,907,272.03</b>

##### 16.2.1 应收股利

###### 16.2.1.1 应收股利情况

被投资单位	期末余额	年初余额
北京七星华创微波电子技术有限公司	6,024,301.90	6,024,301.90
合计	<b>6,024,301.90</b>	<b>6,024,301.90</b>

###### 16.2.1.2 重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
北京七星华创微波电子技术有限公司	6,024,301.90	3-4 年	子公司未予支付	未发生减值，子公司正常运营且本期盈利
合计	6,024,301.90			

##### 16.2.2 其他应收款

###### 16.2.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	438,169,671.17	7,489,821.11
1 至 2 年	4,980,475.52	22,822,978.15
2 至 3 年	18,107,868.89	5,196,341.99

3 至 4 年	851,955.98	2,956,365.23
4 至 5 年	64,442.69	615.00
5 年以上	189,660.05	1,043,968.05
小计	<b>462,364,074.30</b>	<b>39,510,089.53</b>
减：坏账准备	26,492,684.54	5,627,119.40
合计	<b>435,871,389.76</b>	<b>33,882,970.13</b>

## 16.2.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	6,960.00	25,510.00
备用金		83,923.00
往来款及其他	462,357,114.30	39,400,656.53
合计	<b>462,364,074.30</b>	<b>39,510,089.53</b>

## 16.2.2.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2019 年 1 月 1 日 余额	5,627,119.40			5,627,119.40
2019 年 1 月 1 日 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	20,950,938.14			20,950,938.14
本期转回				
本期转销				
本期核销	81,641.80			81,641.80
其他变动	3,731.20			3,731.20
2019 年 12 月 31 日余额	26,492,684.54			26,492,684.54

## 16.2.2.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转销或核销	其他	
应收其他款项	5,627,119.40	20,950,938.14	81,641.80	3,731.20	26,492,684.54
合计	<b>5,627,119.40</b>	<b>20,950,938.14</b>	<b>81,641.80</b>	<b>3,731.20</b>	<b>26,492,684.54</b>

## 16.2.2.5 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额

实际核销的其他应收款	81,641.80
------------	-----------

## 16.2.2.6 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京北方华创新能源锂电装备技术有限公司	其他往来	29,826,542.08	3 年以内	6.45	3,600,225.38
北京北方华创微电子装备技术有限公司	其他往来	421,214,479.00	3 年以内	91.10	21,242,895.80
北京七星华创微波电子技术有限公司	其他往来	270,930.13	4 年以内	0.06	103,924.74
合计	-	451,311,951.21		97.61	24,947,045.92

## 16.3 长期股权投资

## 16.3.1 长期股权投资分类

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	3,875,269,336.02		3,875,269,336.02	2,930,935,004.51		2,930,935,004.51
合计	3,875,269,336.02		3,875,269,336.02	2,930,935,004.51		2,930,935,004.51

## 16.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
北京七星宏泰电子设备有限责任公司	1,020,001.00		1,020,001.00			
北京北方华创新能源锂电装备技术有限公司	204,793,605.03		204,793,605.03			
北京飞行博达电子有限公司	766,842,855.82	217,822,275.64		984,665,131.46		
北京七星华创微电子有限责任公司	20,244,747.09	131,950,360.42		152,195,107.51		
北京精密电子科技有限公司	55,999,307.85	5,325,701.24		61,325,009.09		
北京北方华创微电子装备技术有限公司	1,711,369,780.24	583,561,966.64		2,294,931,746.88		
北京七星华创集成装备电路有限公司		1,020,001.00		1,020,001.00		
北京北方华创真空技术有限公司	42,858,526.70	208,439,894.86		251,298,421.56		

北京七星华创流量计有限公司	127,806,180.78	2,027,737.74		129,833,918.52	
合 计	<b>2,930,935,004.51</b>	<b>1,150,147,937.54</b>	<b>205,813,606.03</b>	<b>3,875,269,336.02</b>	

#### 16.4 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	96,723,219.47	84,581,608.20	109,866,887.41	78,607,539.24
其他业务	9,222,199.77	4,097,046.66	13,642,004.76	4,403,996.34
合 计	<b>105,945,419.24</b>	<b>88,678,654.86</b>	<b>123,508,892.17</b>	<b>83,011,535.58</b>

#### 17、补充资料

##### 17.1 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	352,227.19	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	267,314,357.04	政府补助，详见附注 6.43、6.47
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,272,766.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	275,939,350.70	

项 目	金 额	说 明
所得税影响额	32,703,199.28	
少数股东权益影响额（税后）	4,366,953.31	
合 计	238,869,198.11	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告【2008】43 号）的规定执行。

## 17.2 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.01	0.67	0.67
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.82	0.15	0.15

北方华创科技集团股份有限公司

2020 年 4 月 24 日

第 19 页至第 105 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：\_\_\_\_\_

签名：\_\_\_\_\_

签名：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_