

证券代码：002371

证券简称：北方华创

公告编号：2019-037

## 北方华创科技集团股份有限公司

### 关于深圳证券交易所年报问询函的回复公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

2019年6月13日，北方华创科技集团股份有限公司（以下简称“公司”、“北方华创”）收到深圳证券交易所《关于对北方华创科技集团股份有限公司2018年年报的问询函》（中小板年报问询函【2019】第361号）。公司董事会高度重视，立即组织相关人员对问询函涉及事项进行核查，现将有关问题的回复公告如下：

一、报告期内，你公司2018年度营业收入为33.23亿元，同比增长49.53%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（以下简称“扣非后净利润”）为7,631万元，同比增长136.77%，经营活动产生的现金流量净额为-2,044万元，同比下降164.67%。请结合你公司业务开展情况、销售政策、行业周期、市场供求情况、产品类别等说明报告期内经营活动产生的现金流量净额大幅下降的原因，扣非后净利润大幅增长的原因及经营活动产生的现金流量净额与营业收入、净利润增长幅度不配比的原因，市场环境是否发生重大变化。

回复：

#### （一）报告期内经营活动产生的现金流量净额大幅下降的原因

报告期内，北方华创经营性现金流波动情况如下所示：

单位：万元

项目	2018年度	2017年度	增长率
销售商品、提供劳务收到的现金	305,365.61	212,442.05	43.74%
收到其他与经营活动有关的现金	55,471.96	45,417.33	22.14%
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>364,935.32</b>	<b>257,859.38</b>	<b>41.52%</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	250,380.40	167,604.21	49.39%
支付给职工以及为职工支付的现金	79,160.91	58,393.79	35.56%
支付的各项税费	13,566.49	11,088.82	22.34%

项目	2018 年度	2017 年度	增长率
支付其他与经营活动有关的现金	23,872.28	17,610.49	35.56%
经营活动现金流出小计	366,980.08	254,697.31	44.08%
经营活动产生的现金流量净额	-2,044.76	3,162.07	-

报告期内，北方华创经营活动现金流量波动主要由于销售商品、提供劳务收到的现金和购买商品、接受劳务支付的现金的波动所致。

#### 1、销售商品、提供劳务收到的现金增长的原因

报告期内，北方华创经营活动现金流入波动较大，主要是由于公司销售商品、提供劳务收到的现金波动所致。公司销售商品、提供劳务收到的现金报告期内呈现快速上升趋势，主要是由于公司经营规模扩大，营业收入增加，相应销售商品、提供劳务收到的现金有所增加。具体如下所示：

单位：万元

项目	2018 年度	2017 年度	增长率
营业总收入	332,385.10	222,281.85	49.53%
销售商品、提供劳务收到的现金	305,365.61	212,442.05	43.74%
差额	27,019.49	9,839.80	5.79%

#### 2、购买商品、接受劳务支付的现金增长的原因

报告期内，北方华创购买商品、接受劳务支付的现金增幅较大，一方面由于公司营业成本增加，公司向供应商采购有所增加，另一方面，由于公司业务规模的扩大，特别是 2018 年末，由于公司在手订单大幅增加，公司为 2019 年销售商品备货金额增加，存货金额增长较快。同时，公司优化应付款项的管理，优化付款政策，一定程度上减小了营业成本增加和存货增加导致的购买商品、接受劳务支付现金的增长，具体情况如下所示：

单位：万元

项目	2018 年度	2017 年度	增长率
购买商品、接受劳务支付的现金	250,380.40	167,604.21	49.39%
营业成本	204,830.54	140,954.87	45.32%
存货增加	98,291.69	85,442.44	15.04%
应付账款减少	-50,470.56	-42,713.08	

## （二）扣非后净利润大幅增长的原因

导致公司扣非归母净利润大幅波动的主要因素是政府补助，报告期内，北方华创扣非前后归属母公司净利润情况如下所示：

单位：万元

项目		2018 年度	2017 年度
归属母公司净利润		23,369.17	12,561.02
非经常性损益	非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	207.96	-43.56
	计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	17,689.42	38,847.06
	债务重组损益	-14.76	6.67
	同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	634.73	102.55
	减：所得税影响额	2,464.53	5,472.23
	少数股东权益影响额（税后）	315.36	125.75
	合计	15,737.46	33,314.73
扣除非经常性损益后的归属母公司净利润		7,631.72	-20,753.71

2017 年度、2018 年度，北方华创归属母公司净利润金额分别为 12,561.02 万元和 23,369.17 万元，呈现稳定上升趋势，扣除非经常性损益后的归属母公司净利润金额为-20,753.71 万元和 7,631.72 万元，也呈现稳定上升趋势。

北方华创非经常性损益最主要的构成部分为计入当期损益的政府补助。2017 年度、2018 年度，北方华创计入当期损益的政府补助金额分别为 38,847.06 万元和 17,689.42 万元，减少了 21,157.64 万元。

报告期内，公司计入当期损益的政府补助减少，公司经营性利润的增加，扣除非经常性损益后的归属母公司净利润由负转正，公司整体盈利能力和持续经营能力大幅增强。

## （三）经营活动产生的现金流量净额与营业收入、净利润增长幅度不配比的原因

报告期内，随着公司经营规模的扩大，公司销售商品、提供劳务收到的现金和营业收入均大幅增长，并且二者增幅基本匹配，详见本回复“问题 1/（一）报告期内经营活动产生的现金流量净额大幅下降的原因/1、销售商品、提供劳务收到的现金增长的原因”相关内容。

报告期内，随着公司经营规模扩大，公司营业成本增加，公司购买商品、接受劳务支付的现金相应增加。报告期内，为 2019 年销售商品备货金额增加，另外，由于半导体设备业务的特殊性，存在部分为客户生产线工艺验证而投入的设备形成的存货，存货金额增长较快，虽然公司优化应付款项的管理，优化付款政策，一定程度上减小了营业成本增加和存货增加导致的购买商品、接受劳务支付现金的增长，但报告期内，公司购买商品、接受劳务支付现金的增幅仍超过了公司销售商品、提供劳务收到的现金的增幅。这也是公司经营性现金流量净额同净利润增幅存在差异的重要原因。

虽然报告期内，公司存货金额增幅较大，但公司存货主要由电子工艺装备类存货构成，电子工艺装备主要以以销定产的定制生产模式为主；报告期各期末，公司的电子工艺装备的存货金额低于在手订单金额，且基本保持与在手订单金额同步增加的趋势，公司存货增长并未大幅增加经营风险，具体如下所示：

单位：万元

项目		2018 年末	2017 年末
电子工艺装备	在手订单	326,108.06	228,254.74
	存货金额	281,832.25	183,858.63
电子元器件	在手订单	9,953.00	12,710.00
	存货金额	19,541.19	19,290.40

#### （四）市场环境是否发生重大变化

公司的主要产品为电子工艺装备和电子元器件两大类。其中电子元器件主要产品包括电阻、电容、晶体器件、微波组件、模块电源、混合集成电路等高精密电子元器件，广泛应用于精密仪器仪表、自动控制等高、精、尖特种行业领域，报告期内，受下游航空航天等高精尖应用领域成长拉动，电子元器件整体市场保持平稳增长。

电子工艺装备主要产品包括半导体装备、真空装备和锂电装备三大业务领域产品，广泛应用于集成电路、半导体照明、功率器件、微机电系统、先进封装、光伏材料及电池、平板显示、真空电子、新材料、锂离子电池等领域。报告期内，中国半导体设备投资延续 2017 年的增长态势，创历史新高。中国大陆半导体设备投资额上升为全球第二位，成为主要投资地区之一。受益于单晶硅高效电池技术发展和成本的下降，国内单晶炉及电池片工艺设备迎来了良好的市场机遇。新能源汽车产量快速增长带动国内动力电池出货量增长，给锂电设备投资带来市场成长空间。总体而言，电子工艺装备市场需求延续以前年度的发展趋势，总体保持增长态势。

综上所述，公司业务面临的市场环境较为稳定，整体市场需求保持增长态势，报告期内市场环境未发生重大变化。

二、年报显示，非经常性损益项下，计入当期损益的政府补助为 1.77 亿元，较去年同期下降 52.31%。请补充说明你公司计入当期损益的政府补助变化的合理性及政府补助相关会计处理是否符合《企业会计准则》相关规定，并请年审会计师就政府补助会计处理的合规性发表专业意见。

回复：

#### （一）计入当期损益的政府补助变化的合理性

2018 年，公司计入当期损益的政府补助为 1.77 亿元，较去年同期下降 52.31%，主要由于公司研发投入费用化的金额中与政府补助相关的金额减少所致。

为确保公司核心竞争力持续增强，公司一直保持着较高的研发投入。2017 年度、2018 年度，公司研发投入金额分别为 73,638.23 万元和 87,337.07 万元；其中，费用化的研发投入金额基本保持稳定，2017 年、2018 年分别为 35,124.14 万元和 35,679.42 万元。

公司费用化的研发投入，资金来源可分为与政府补助相关的部分和自筹部分。与 2017 年相比，公司 2018 年研发投入费用化的金额中的自筹部分增加，而与政府补助相关部分的金额减少，因而公司计入当期损益的政府补助减少（2017 年和 2018 年分别为 38,847.06 万元和 17,689.42 万元，同比下降 52.31%）。

具体情况如下表所示：

单位：万元

项目	2018 年度	2017 年度
研发投入金额	87,337.07	73,638.23
研发投入费用化的金额	35,124.14	35,679.42
其中：与政府补助相关部分	8,672.43	23,760.52
自筹部分	26,451.71	11,918.90

集成电路产业是国家的战略性、基础性产业，国家和北京市陆续出台了《国家集成电路产业发展推进纲要》、《加快科技创新发展集成电路产业的指导意见》等一系列的鼓励政策。从“十一五”以来，国家通过科技重大专项的方式，布局了包括材料、设备、制造、封装等环节的相关项目，有力的推动了我国集成电路产业的发展。为保证未来技术研发的可持续性，公司将在争取科研项目支持的同时，通过多种方式筹集资金支持公司发展，并积极进行管理提升，拓展产品市场销售，降低内部运营成本，增强公司核心竞争力。

## （二）政府补助相关会计处理是否符合《企业会计准则》相关规定

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号—政府补助〉的通知》（财会〔2017〕15 号），对《企业会计准则第 16 号—政府补助》进行了修订，公司于 2017 年 8 月 22 日召开第六届董事会第九次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。报告期内，北方华创自 2017 年起执行修订后的《企业会计准则第 16 号—政府补助》。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

### 1、与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

会计处理方式：与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

### 2、与收益相关的政府补助

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

会计处理方式：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

综上所述，公司对报告期内各项政府补助的会计处理符合企业会计准则的规定。

### （三）请年审会计师就政府补助会计处理的合规性发表专业意见

公司年审会计师核查意见如下：

“我们执行的审计程序包括但不限于：

了解和评价了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。并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，确认北方华创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、北方华创申请文件、项目验收报告和重要会议纪要等相关资料，并将相关项目资料与政府文件内容进行比对，根据取得政府补助的事由和文件依据，对政府补助分类的恰当性进行充分核对，同时检查补助金额收到与否，核实政府补助确认时点是否正确。

选取样本检查与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法，并对递延收益的摊销进行测算，确认递延收益的摊销是否正确。

经执行以上程序，我们认为北方华创对报告期内各项政府补助的会计处理符合企业会计准则的规定，报告期内政府补助分类恰当，与政府补助相关的递延收益的摊销准确”。

三、报告期内，你公司电子工艺装备行业平均毛利率为 34.72%，与去年基本持平；电子元器件行业平均毛利率为 49.44%，较去年同期增长 5.72%。请你公司结合业务开展情况、行业周期、市场供求情况、各产品同行业可比公司情况、具体产品类型、主要客户情况，补充说明你公司毛利率增长的原因及合理性。

## 回复:

公司电子元器件主要产品包括电阻、电容、晶体、微波器件、混合集成电路等高精密电子元器件,广泛应用于航空航天、精密仪器仪表、自动控制等高、精、尖特种行业领域。随着国内电子信息技术的不断进步,在航空航天等高精尖应用领域对特种电子元器件需求快速增加,为公司近年来特种电子元器件稳定增长提供了市场空间。

报告期内,公司电子元器件业务继续保持增长,优势产品如片式石英晶体振荡器、片式薄膜电阻器、高精密电阻器等产品市场占有率居于国内领先地位,新型钽电容系列产品订单金额同比出现较大增加,混合集成电路新产品推广进展显著。

报告期内,公司电子元器件业务实现销售收入 78,755.33 万元,同比增长 3.23%,保持了多年来的稳定增长趋势,如下表所示:

单位:万元

项目	2017 年度	2018 年度	变动率
营业收入	76,289.59	78,755.33	3.23%
营业成本	42,938.25	39,820.09	-7.26%
毛利率	43.72%	49.44%	5.72%

2018 年公司电子元器件业务整体毛利率 49.44%,同比增长 5.72%,主要由以下原因所致:

2018 年度公司电子元器件业务整体毛利率有所上升,主要是由于报告期内公司元器件业务产销量出现增长,受边际效益影响,单位生产成本下降,导致产品毛利率上升;同时,2018 年销售产品中,高毛利率产品所占比重增加,也导致元器件业务整体毛利率上升;此外,公司元器件生产基地从北京市城区搬迁至北京市郊区,运营成本下降,也使得毛利率上升。

从同行业情况来看,报告期内,同行业有代表性的部分上市公司平均销售毛利率为 46.44%,同比增加 3.81%。公司元器件业务的毛利率水平及变动趋势与同行业整体情况一致。具体如下:

项目	2018 年	2017 年	同比增减
宏达电子	66.05%	69.51%	-3.46%

三环集团	54.20%	48.60%	5.60%
鸿远电子	51.31%	42.78%	8.53%
烽火电子	44.00%	43.81%	0.19%
法拉电子	43.24%	42.28%	0.95%
风华高科	41.67%	23.77%	17.89%
耐威科技	40.73%	36.43%	4.30%
艾华集团	30.34%	33.88%	-3.55%
<b>同行业上市公司平均</b>	<b>46.44%</b>	<b>42.63%</b>	<b>3.81%</b>
<b>北方华创</b>	<b>49.44%</b>	<b>43.72%</b>	<b>5.72%</b>

数据来源：万德数据

四、报告期内，你公司研发投入金额为 8.73 亿元，同比增长 18.60%，其中资本化金额为 5.22 亿元，同比增长 37.55%，资本化研发投入占研发投入的比例为 59.78%。请结合产品研发具体流程说明研发费用资本化的条件及确认时点，并结合报告期你公司的研发项目、资本化金额说明相关支出资本化的依据及合理性。

**回复：**

报告期内，北方华创开发支出资本化涉及的研发项目数量和资本化金额情况如下所示：

项 目	2018 年度	2017 年度
开发支出资本化涉及项目数量	9	7
开发支出资本化金额（万元）	53,487.81	37,958.81

根据《企业会计准则第 6 号——无形资产》，“第九条 企业内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量”。

报告期内，北方华创资本化开发支出的会计处理均符合企业会计准则的要求，具体对照分析如下：

1、北方华创资本化开发支出涉及的研发项目，公司完成该无形资产并能够使用或出售在技术上具有可行性

报告期内公司资本化开发支出涉及的研发项目，已满足如下条件，即项目相应的机械、电气、软件、工艺等方面已初步形成功能图，研发项目的技术计划已经符合相关的设计要求，在整体设计可行性方面可以达到预定的功能，不存在技术上的障碍或其他不确定性。达到上述条件后，经公司论证，认为完成研发任务并使用或出售该项无形资产在技术上不存在障碍。

2、北方华创资本化开发支出涉及的研发项目，公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图

公司的研发整体方向就是以客户需求为导向，进行持续创新。在研发项目的立项和实施阶段，就紧密与市场需求相结合。从国家的集成电路产业规划纲要和支持政策、公司的研发及产业化目标来看，公司承担集成电路装备研发任务之目的，就是突破集成电路关键设备的技术壁垒，增强装备企业与集成电路制造企业的协作和产业配套能力，加快产业化进程。综上所述，报告期内资本化开发支出涉及的研发项目，公司满足完成该无形资产并使用或出售意图的条件。

3、北方华创资本化开发支出涉及的研发项目，无形资产产生经济利益的方式明确

报告期内公司资本化开发支出涉及的研发项目，已满足如下条件，研发产品具有明确的市场需求，公司判断研发项目涉及产品开发成功并投产后，公司将以销售新产品的形式获利；或者该研发项目将形成公司自有的核心技术，利用该技术可应用于现有产品工艺技术的提高或完善。达到上述条件后，经公司论证，认为研发项目及对应的无形资产未来产生经济利益的方式明确、预期不存在障碍。

公司报告期承担了重大专项多项课题的科研任务，先后完成了 12 吋多种集成电路制造设备研发攻关工作，研发和生产的设备已经实现了客户端批量销售，通过研发形成了成熟的产业化能力，证明了上述研发项目及无形资产未来产生经济利益的方式和途径。

4、北方华创资本化开发支出涉及的研发项目，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

公司已经具备了较强的自主创新研发能力，通过一系列研发项目的实施，打破了高端设备的国际垄断，进一步拉近了国内大规模集成电路高端装备的技术水平与国际主流大厂的距离，实现了 28nm 及以上技术代集成电路装备的量产，关键 14nm 装备也进入验证阶段。在持续的技术和产品研发过程中，公司积累了刻蚀、薄膜沉积、等离子、精密机械、材料处理、自动化及软件技术等集成电路装备核心技术。公司拥有强大的人才队伍，其中半导体装备业务板块员工超过 2,000 人，研发人员比例超过 40%。另外，公司通过多渠道筹措资金，保障了研发项目的顺利进行和成果转化。

报告期内公司资本化开发支出涉及的研发项目，公司均为项目组配备了专业技术人才负责产品开发，并根据项目预算提供资金。经公司论证，认为北方华创研发项目有足够的技术、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、北方华创资本化开发支出涉及的研发项目，归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量

报告期内公司资本化开发支出涉及的研发项目，均单独立项，并在 SAP 财务软件中单独编制项目编码，单独核算、归集项目研发经费支出。按照《企业会计准则》、专项资金管理规定及公司相关财务核算制度，能够独立的、清晰计量该项目的各项费用支出，合理准确地核算该项目的实际投入情况。经公司论证，认为北方华创研发项目满足归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量的条件。

五、年报显示，报告期内，你公司涉及买卖合同类纠纷案件共 25 件，累计涉及金额 6,353.44 万元，占公司 2017 年年度经审计归属于上市公司股东的净资产 3,307,685,414.27 的 1.92%。其中，已判决/裁决案件 22 件，涉及金额 6,290.30 万元；未判决/裁决案件 3 件，涉及金额 63.14 万元。你对上述诉讼均未进行对外披露。

回复：

(一) 请以列表形式补充说明诉讼的具体情况,包括但不限于单项诉讼的形成原因、涉案金额、诉讼(仲裁)进展等。

报告期内,公司涉及诉讼案件 21 件,具体如下:

序号	原告	被告	案由(形成原因)	标的金额(万元)	进展
1	北方华创	中弘光伏股份有限公司	买卖合同纠纷	1,294.78	一审判决支持原告诉讼请求,正在执行中。
2	北方华创	深圳市振恒昌实业有限公司	买卖合同纠纷	6.66	一审判决支持原告诉讼请求,执行程序终结。
3	北方华创	东泰(成都)真空镀膜工程有限公司	买卖合同纠纷	3.97	一审判决支持原告诉讼请求,执行程序终结。
4	北方华创	苏州新爱可镀膜设备有限公司	买卖合同纠纷	7.4	一审判决支持原告诉讼请求,执行程序终结。
5	北方华创	张家港东方超特玻璃科技有限公司	买卖合同纠纷	8	一审判决支持原告诉讼请求,执行程序终结。
6	北方华创	北京凡元兴科技有限公司	买卖合同纠纷	6.34	一审判决支持原告诉讼请求,尚未进入执行程序。
7	北方华创	山东富硕光电科技有限公司	买卖合同纠纷	11.83	一审判决支持原告诉讼请求,已申请强制执行。
8	北京北方华创微电子装备有限公司	中电电气(南京)光伏有限公司	买卖合同纠纷	775.09	一审判决支持原告诉讼请求,执行程序终结。
9	北京北方华创微电子装备有限公司	奥特斯维能源(太仓)有限公司	买卖合同纠纷	500.33	一审判决支持原告诉讼请求,正在执行中。
10	北京北方华创微电子装备有限公司	合肥海润光伏科技有限公司	买卖合同纠纷	295.15	调解结案,已申请强制执行。
11	北京七星华创流量计有限公司	奥特斯维能源(太仓)有限公司	买卖合同纠纷	38.08	调解结案,尚未申请执行。
12	北京七星华创	合肥海润光伏	买卖合同	13.6	调解结案,已申请强制执行。

	创流量计有限公司	科技有限公司	纠纷		行。
13	北京七星华创流量计有限公司	江阴鑫辉太阳能有限公司	买卖合同纠纷	27.44	调解结案，尚未申请执行。
14	北京七星华创流量计有限公司	中电电气(南京)光伏有限公司	买卖合同纠纷	14.57	尚未开庭审理
15	北方华创	山东久力电子科技有限公司	买卖合同纠纷	146.6	一审判决支持原告诉讼请求，执行程序终结。
16	北京北方华创新能源锂电装备技术有限公司	河南环宇赛尔新能源科技有限公司	买卖合同纠纷	41.82	尚未开庭审理
17	北方华创	云南三奇光电科技有限公司	买卖合同纠纷	981	一审判决支持原告诉讼请求，执行程序终结。
18	江苏聚力新能源有限公司（反诉被告）	北方华创（反诉原告）	买卖合同纠纷	797	一审驳回原告诉讼请求，支持反诉原告诉讼请求，二审驳回原告上诉维持原判；执行程序终结。
19	北京七星华创弗朗特电子有限公司	江苏大功机电股份有限公司	买卖合同纠纷	25.26	一审判决支持原告诉讼请求，执行程序终结。
20	北方华创、北京七一八友晟电子有限公司、北京普利森特电子技术有限责任公司	陕西宏炬电子科技有限公司	票据追索权纠纷	100	一审判决支持原告诉讼请求，尚未进入执行程序。
21	北京飞行博达电子有限公司	商安普国际光电科技（北京）有限公司	买卖合同纠纷	892.15	一审判决支持原告诉讼请求，已申请强制执行。
合计				<b>5987.08</b>	

仲裁案件 4 件，具体如下：

序号	申请人	被申请人	案由（形成	标的金额	进展
----	-----	------	-------	------	----

			原因)	(万元)	
1	北京北方华创微电子装备有限公司	一宝科技股份有限公司	买卖合同纠纷	296.46	裁决支持申请人诉求,已送达台湾。
2	北京北方华创微电子装备有限公司	迪源光电股份有限公司	买卖合同纠纷	50.55	裁决支持申请人诉求,已执行完毕。
3	兰默	北京北方华创新能源锂电装备技术有限公司	劳动争议	6.75	尚未作出裁决
4	北方华创	深圳市山伊克斯电池有限公司	买卖合同纠纷	12.6	裁决支持申请人诉求,已执行完毕。
<b>合计</b>				<b>366.36</b>	

(二) 请补充说明未披露的原因, 相关信息披露是否符合本所《股票上市规则》第 11.1.1 条、第 11.1.2 条、第 11.1.3 条、第 11.1.4 条和第 11.1.5 条的规定, 是否存在以定期报告代替临时报告的情形。

上述诉讼、仲裁案件累计涉及金额 6,353.44 万元, 占公司 2017 年年度经审计归属于上市公司股东的净资产 330,768.54 万元的 1.92%, 占公司 2018 年年度经审计归属于上市公司股东的净资产 354,770.96 万元的 1.79%, 未达到公司最近一期经审计净资产绝对值的 10%, 且不存在公司董事会基于案件特殊性认为可能对公司股票及其衍生品种交易价格产生较大影响, 以及涉及公司股东大会、董事会决议被申请撤销或者宣告无效的诉讼的情形。

据此, 相关信息披露符合深圳证券交易所《股票上市规则》第 11.1.1 条、第 11.1.2 条、第 11.1.3 条、第 11.1.4 条和第 11.1.5 条的规定, 不存在以定期报告代替临时报告的情形。

六、2018 年你公司存货期末余额为 30.15 亿元, 较期初增长 48.36%, 存货跌价准备期末余额为 2,203 万元, 报告期你公司针对原材料、在产品、库存商品等存货都计提了存货跌价准备。

1、请结合你公司各产品销售量等情况说明存货大幅增长的原因，是否与产品销售收入变动幅度相匹配，是否出现产品滞销的情形。

2、请从产品分类、产品价格、原材料采购价格的变动情况等方面，具体说明存货跌价准备计提的依据及充分性。

回复：

(一) 请结合你公司各产品销售量等情况说明存货大幅增长的原因，是否与产品销售收入变动幅度相匹配，是否出现产品滞销的情形。

公司存货账面价值增长主要由公司业务规模扩大所致。报告期各期末，公司存货构成如下表所示：

单位：万元

项目		2018 年末		2017 年末	
		金额	占比	金额	占比
电子工艺装备	原材料	85,565.91	28.38%	42,335.11	20.83%
	在产品	45,339.63	15.04%	56,428.67	27.76%
	库存商品	150,926.71	50.05%	85,094.87	41.87%
	<b>小计</b>	<b>281,832.25</b>	<b>93.46%</b>	<b>183,858.63</b>	<b>90.46%</b>
电子元件	原材料	3,411.61	1.13%	3,262.65	1.61%
	在产品	8,069.79	2.68%	7,686.65	3.78%
	库存商品	8,059.80	2.67%	8,341.10	4.10%
	<b>小计</b>	<b>19,541.19</b>	<b>6.48%</b>	<b>19,290.40</b>	<b>9.49%</b>
周转材料		171.12	0.06%	103.86	0.05%
<b>合计</b>		<b>301,544.57</b>	<b>100.00%</b>	<b>203,252.89</b>	<b>100.00%</b>

公司存货主要由电子工艺装备业务相关存货构成。报告期各期末，公司电子工艺装备业务相关存货占全部存货的比例分别为 90.46%和 93.46%，占比逐步提高。

从报告期各期末公司存货增量角度看，电子工艺装备业务相关存货由 2017 末的 183,858.63 万元增加至 281,832.25 万元，增加为 97,973.62 万元；公司整体存货金额从 2017 末的 203,252.89 万元增加至 301,544.57 万元，增加

98,291.68 万元；报告期内，电子工艺装备业务相关存货增加占全部存货增量的 99.67%，公司报告期内存货增加主要是由于电子工艺装备业务相关存货增加所致。

报告期各期末，公司在手订单和存货金额的比较如下所示：

单位：万元

项目		2018 年末	2017 年末
电子工艺装备	在手订单	326,108.06	228,254.74
	存货金额	281,832.25	183,858.63
电子元件	在手订单	9,953.00	12,710.00
	存货金额	19,541.19	19,290.40

公司电子工艺装备由于客户对于具体功能、参数等要求存在差异，因此，主要以以销定产的定制生产模式为主；报告期各期末，北方华创的电子工艺装备的存货金额低于在手订单金额，且基本保持与在手订单金额同步增加的趋势。公司电子工艺装备类存货的增长主要由于公司业务规模扩大所致，不存在滞销的情形。

(二) 请从产品分类、产品价格、原材料采购价格的变动情况等方面，具体说明存货跌价准备计提的依据及充分性。

#### 1、公司在手订单情况

报告期内，公司在手订单金额总体高于或与公司存货账面金额相近，存货损失风险较低。

2、公司大部分产成品已完成发货，不存在库存大规模积压的情形，跌价风险较小

报告期内，公司存货结构如下所示：

单位：万元

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	账面价值	比重	账面价值	比重
原材料	88,977.52	29.51%	45,597.76	22.43%
在产品	54,357.45	18.03%	64,115.31	31.54%
库存商品	158,038.48	52.41%	93,435.96	45.97%
周转材料	171.12	0.06%	103.85	0.05%
<b>合计</b>	<b>301,544.57</b>	<b>100.00%</b>	<b>203,252.89</b>	<b>100.00%</b>

由上表可见，库存商品是北方华创存货最主要的组成部分。北方华创存货主要由电子工艺装备相关存货构成，对于电子工艺装备，北方华创库存商品中，部分产品实际已完成向客户发货，尚处于验收进程中，此部分产品存货跌价风险较低。具体情况如下所示：

单位：万元

库存商品	2018 年末		2017 年末	
	金额	占比	金额	占比
已发货待验收产品	127,598.21	80.74%	82,597.91	88.40%
尚未发货产品	30,440.27	19.26%	10,838.05	11.60%
<b>合计</b>	<b>158,038.48</b>	<b>100.00%</b>	<b>93,435.96</b>	<b>100.00%</b>

报告期各期末，北方华创存货库存商品中，已发货待验收的产品占全部库存商品的比例分别为 88.40%和 80.74%，此部分产品实际已完成向客户发货，存货跌价风险较低，公司不存在产成品库存积压的情况。

### 3、北方华创存货跌价准备计提充分

公司存货的计量方式为：

#### (1) 存货取得和发出的计价方法

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

#### (2) 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。

报告期各期末，北方华创存货跌价准备具体情况如下所示：

单位：万元

项目	2018 年末		2017 年末	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	89,466.68	489.16	46,033.12	435.36
在产品	54,789.09	431.64	64,443.98	328.67
库存商品	159,321.46	1,282.99	94,344.51	908.54
周转材料	171.12	-	103.85	-
合计	<b>303,748.36</b>	<b>2,203.78</b>	<b>204,925.46</b>	<b>1,672.58</b>

报告期各期末，北方华创计提的存货跌价准备占当期存货账面价值的比例分别为 0.82%、0.73%，存货跌价准备的计提情况，与公司在手订单规模较大、以及公司主要产品以销定产并大部分完成发货的实际情况相符，公司存货跌价准备的计提充分。

特此公告。

北方华创科技集团股份有限公司董事会

2019 年 6 月 20 日