瑞华会计师事务所
RUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层
Postal Address:9/F,West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7,NO.8,Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码（Post Code）：100077
电话（Tel）：+86(10)88095588　传真（Fax）：+86(10)88091199

# 审 计 报 告

瑞华审字【2019】62070021 号

**天水华天科技股份有限公司全体股东：**

## 一、审计意见

我们审计了天水华天科技股份有限公司（以下简称“华天科技公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 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，公允反映了华天科技公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 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，我们独立于华天科技公司，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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（一）集成电路的封装及测试业务收入确认

**1、事项描述**

华天科技公司主要从事集成电路的封装及测试业务，收入主要来源于中国国内及海外市场的客户。如附注四、23 会计政策和附注十二、3 所述，本年封装及测试收入为 67.21 亿元。封装及测试业务收入确认的时点为商品发运并取得客户或承运人签收单或发运单之时点。华天科技对产品主要是采取航空运输方式，由于涉及国内外众多客户或承运人，客户或承运人签收时点与收入确认时点可能存在时间性差异，致使收入可能存在未能在恰当会计期间确认的风险，由此，我们主要关注收入的截止性，并将其作为关键审计事项。

**2、审计应对**

针对收入确认，我们主要执行了以下审计程序：

（1）了解、评估华天科技公司自销售订单审批至销售收入入账流程中的内部控制设计，并测试关键控制执行的有效性；

（2）通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估华天科技公司收入确认政策；

（3）针对集成电路封装产品的销售收入进行抽样测试，核对至相关销售合同中风险及报酬条款和客户确认接收或承运人确认承运的单证等支持性文件；

（4）根据客户交易的特点和性质，选取样本执行函证程序，核实销售收入金额和应收账款余额；

（5）选取资产负债表日前后确认的销售收入，核对至客户确认接收或承运人确认承运的单证；选取客户确认接收或承运人确认承运的单证，核对至资产负债表日前后确认的销售收入记录，核实销售收入是否被确认在恰当的会计期间；

（6）选取资产负债表日后的退货记录，检查相关退货是否进行恰当的确认和计量。

**（二）政府补助**

**1、事项描述**

如附注四、24 会计政策和附注六、41 所述，华天科技公司 2018 年度确认的政府补助中列示于其他收益的合计 10,376.15 万元，占本年利润总额的 21.60%，基于对本年利润影响的重大性，我们将华天科技公司政府补助的确认

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

与计量确定为关键审计事项。

**2、审计应对**

针对政府补助确认和计量，我们主要执行了以下审计程序：

（1）抽样检查政府拨款文件、收款凭证、银行流水记录等支持性文件；

（2）根据获取的项目拨款文件，分析补助款项的用途，判断政府补助与资产相关，还是与收益相关；

（3）对于判断为与资产相关的政府补助，检查相关项目的申请文件、项目验收报告等，检查与政府补助相关文件的一致性；

（4）抽样复核其他收益的性质、金额，检查是否属于与日常活动有关的补助，以及计入金额和相关会计处理是否正确；

（5）检查是否按照企业会计准则的规定进行恰当列报。

**四、其他信息**

华天科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年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**

华天科技公司管理层（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，管理层负责评估华天科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华天科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

治理层负责监督华天科技公司的财务报告过程。

**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工作的过程中，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对华天科技公司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华天科技公司不能持续经营。

（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）就华天科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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（如适用）。

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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师（项目合伙人）：_____

张海英

中国·北京　　中国注册会计师：_____

魏兴花

2019 年 4 月 27 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合并资产负债表

**2018年12月31日**

编制单位：天水华天科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　　目 | 注释 | 年末数 | 年初数 |
|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 3,096,999,779.53 | 932,084,240.13 |
| 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 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 六、2 | 1,122,972,062.58 | 1,016,801,839.46 |
| 其中：应收票据 | 六、2（1） | 105,490,285.41 | 141,581,230.01 |
| 　　应收账款 | 六、2（2） | 1,017,481,777.17 | 875,220,609.45 |
| 预付款项 | 六、3 | 32,993,127.09 | 33,314,159.82 |
| 其他应收款 | 六、4 | 38,904,740.13 | 81,068,072.87 |
| 其中：应收利息 | 六、4（1） | | 682,936.48 |
| 　　应收股利 | | | |
| 存货 | 六、5 | 1,134,577,444.42 | 1,427,529,576.42 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六、6 | 152,614,876.44 | 92,350,171.92 |
| 流动资产合计 | | 5,579,062,030.19 | 3,583,148,060.62 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | 六、7 | 86,539,170.48 | 86,292,693.49 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 六、8 | 36,425,527.45 | 1,817,135.79 |
| 投资性房地产 | 六、9 | 8,215,922.33 | 8,848,939.43 |
| 固定资产 | 六、10 | 5,679,490,500.95 | 4,507,952,290.51 |
| 在建工程 | 六、11 | 400,686,035.04 | 496,990,444.27 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 六、12 | 177,411,167.56 | 163,384,313.15 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 六、13 | 18,567,580.60 | 18,567,580.60 |
| 长期待摊费用 | 六、14 | 4,770,835.49 | 1,363,905.58 |
| 递延所得税资产 | 六、15 | 59,066,841.58 | 43,690,749.11 |
| 其他非流动资产 | 六、16 | 392,446,809.99 | 454,388,084.86 |
| 非流动资产合计 | | **6,863,620,391.47** | **5,783,296,136.79** |
| 资产总计 | | **12,442,682,421.66** | **9,366,444,197.41** |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合并资产负债表（续）

**2018年12月31日**

编制单位：天水华天科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　目 | 注释 | 年末数 | 年初数 |
|---|---|---|---|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、17 | 2,100,885,420.71 | 532,136,800.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | 六、18 | 1,544,000,352.28 | 1,682,475,522.34 |
| 预收款项 | 六、19 | 43,530,805.32 | 23,763,563.60 |
| 应付职工薪酬 | 六、20 | 107,655,887.10 | 130,460,443.70 |
| 应交税费 | 六、21 | 7,455,809.41 | 40,338,395.52 |
| 其他应付款 | 六、22 | 224,039,843.67 | 195,293,797.58 |
| 其中：应付利息 | 六、22（1） | 4,606,470.62 | 903,168.59 |
| 应付股利 | 六、22（2） | 6,967,551.64 | 1,756,129.70 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 六、23 | 392,563,600.00 | 101,220,000.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | **4,420,131,718.49** | **2,705,688,522.74** |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 六、24 | 1,373,779,999.86 | 408,774,740.40 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | 六、25 | 60,254,157.82 | 57,560,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 六、26 | | 878,053.64 |
| 递延收益 | 六、27 | 207,586,801.13 | 188,482,972.60 |
| 递延所得税负债 | 六、15 | 6,001,105.95 | 9,519,319.37 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | **1,647,622,064.76** | **665,215,086.01** |
| 负债合计 | | **6,067,753,783.25** | **3,370,903,608.75** |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 六、28 | 2,131,112,944.00 | 2,131,112,944.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、29 | 1,130,564,436.71 | 1,128,067,489.57 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 六、30 | 289,221.97 | 5,049,180.20 |
| 专项储备 | 六、31 | 4,008,613.02 | 1,352,484.53 |
| 盈余公积 | 六、32 | 225,322,164.98 | 190,135,371.28 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、33 | 2,203,259,881.85 | 1,891,242,806.21 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 5,694,557,262.53 | 5,346,960,275.79 |
| 少数股东权益 | | 680,371,375.88 | 648,580,312.87 |
| 股东权益合计 | | **6,374,928,638.41** | **5,995,540,588.66** |
| 负债和股东权益总计 | | **12,442,682,421.66** | **9,366,444,197.41** |

载于第18页至第131页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17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：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合并利润表

**2018**年度

编制单位：天水华天科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　　目 | 注释 | 本年数 | 上年数 |
|---|---|---|---|
| 一、营业总收入 | | **7,121,706,261.65** | **7,009,876,085.85** |
| 其中：营业收入 | 六、34 | 7,121,706,261.65 | 7,009,876,085.85 |
| 二、营业总成本 | | **6,742,884,892.69** | **6,475,147,258.43** |
| 其中：营业成本 | 六、34 | 5,959,310,353.11 | 5,755,359,914.43 |
| 税金及附加 | 六、35 | 28,268,685.50 | 30,944,199.92 |
| 销售费用 | 六、36 | 79,897,591.50 | 73,891,506.01 |
| 管理费用 | 六、37 | 262,432,118.46 | 230,700,839.55 |
| 研发费用 | 六、38 | 383,512,035.80 | 353,337,643.09 |
| 财务费用 | 六、39 | 14,109,381.20 | 6,275,295.41 |
| 其中：利息费用 | | 77,093,132.02 | 19,132,053.43 |
| 利息收入 | | 16,667,620.89 | 13,858,161.40 |
| 资产减值损失 | 六、40 | 15,354,727.12 | 24,637,860.02 |
| 加：其他收益 | 六、41 | 104,033,465.91 | 81,760,136.23 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、42 | 164,380.70 | 3,608,647.85 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -34,608.34 | -405,731.05 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、43 | 5,945,168.28 | 9,315,319.92 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 488,964,383.85 | 629,412,931.42 |
| 加：营业外收入 | 六、44 | 7,564,523.79 | 3,784,659.46 |
| 减：营业外支出 | 六、45 | 16,221,467.40 | 2,053,165.82 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 480,307,440.24 | 631,144,425.06 |
| 减：所得税费用 | 六、46 | 51,070,300.87 | 84,126,085.00 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | **429,237,139.37** | **547,018,340.06** |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | **429,237,139.37** | **547,018,340.06** |
| 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、少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 39,411,011.15 | 51,848,361.91 |
| 2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 389,826,128.22 | 495,169,978.15 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | **-4,759,958.23** | **-4,366,267.25** |
| 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | **-4,759,958.23** | -4,366,267.25 |
| (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 | | | |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益 | | **-4,759,958.23** | **-4,366,267.25** |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2、可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4、现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5、外币财务报表折算差额 | | -4,759,958.23 | -4,366,267.25 |
| 6、其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | **424,477,181.14** | **542,652,072.81** |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | **385,066,169.99** | 490,803,710.90 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | **39,411,011.15** | 51,848,361.91 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.1829 | 0.2324 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.1829 | 0.2324 |

载于第18页至第131页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17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：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合并现金流量表

**2018**年度

编制单位：天水华天科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　　目 | 注释 | 本年数 | 上年数 |
|---|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 3,842,278,600.06 | 3,313,373,948.79 |
| 收到的税费返还 | | 182,709,885.18 | 149,012,137.33 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、48（1） | 244,690,001.55 | 159,422,114.68 |
| 经营活动现金流入小计 | | **4,269,678,486.79** | **3,621,808,200.80** |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,835,521,310.90 | 1,602,584,722.42 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 987,509,798.71 | 820,745,983.21 |
| 支付的各项税费 | | 161,175,916.08 | 128,841,274.08 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、48（2） | 152,440,204.00 | 166,100,293.14 |
| 经营活动现金流出小计 | | **3,136,647,229.69** | **2,718,272,272.85** |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | **1,133,031,257.10** | **903,535,927.95** |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 26,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 198,989.04 | 3,767,093.51 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 4,324,533.56 | 9,809,547.62 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | 3,756,609.52 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 六、48（3） | 2,490,772,141.42 | 789,458,367.70 |
| 投资活动现金流入小计 | | **2,495,295,664.02** | **832,791,618.35** |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,635,949,638.49 | 1,800,076,038.11 |
| 投资支付的现金 | | 34,643,001.00 | 31,897,607.50 |
| 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 | 六、48（4） | 2,274,230,057.82 | 694,675,042.39 |
| 投资活动现金流出小计 | | **3,944,822,697.31** | **2,526,648,688.00** |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | **-1,449,527,033.29** | **-1,693,857,069.65** |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 3,000,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | 3,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 3,697,567,044.78 | 1,092,661,740.40 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六、48（5） | | 20,369,721.09 |
| 筹资活动现金流入小计 | | **3,697,567,044.78** | **1,116,031,461.49** |
| 偿还债务支付的现金 | | 882,604,885.49 | 480,814,696.20 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 118,119,150.42 | 72,905,303.21 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 六、48（6） | 9,323,045.44 | 393,376.48 |
| 筹资活动现金流出小计 | | **1,010,047,081.35** | **554,113,375.89** |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | **2,687,519,963.43** | **561,918,085.60** |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -6,189,085.39 | -5,405,794.77 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 2,364,835,101.85 | -233,808,850.87 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 693,512,113.00 | 927,320,963.87 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | **3,058,347,214.85** | **693,512,113.00** |

载于第18页至第131页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17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：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合并股东权益变动表

**2018**年度

分有限公司

| | 本年数 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | | 少数股东 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| | 2,131,112,944.00 | | | | 1,128,067,489.57 | | 5,049,180.20 | 1,352,484.53 | 190,135,371.28 | | 1,891,242,806.21 | 648,580 |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | 2,131,112,944.00 | | | | 1,128,067,489.57 | | 5,049,180.20 | 1,352,484.53 | 190,135,371.28 | | 1,891,242,806.21 | 648,580 |
| 以“-” | | | | | 2,496,947.14 | | -4,759,958.23 | 2,656,128.49 | 35,186,793.70 | | 312,017,075.64 | 31,791 |
| | | | | | | | -4,759,958.23 | | | | 389,826,128.22 | 39,411 |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| 资本 | | | | | | | | | | | | |
| 金额 | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | 35,186,793.70 | | -77,809,052.58 | -5,123 |
| | | | | | | | | | 35,186,793.70 | | -35,186,793.70 | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | -42,622,258.88 | -5,123 |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| 本） | | | | | | | | | | | | |
| 本） | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| 留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | 2,656,128.49 | | | | |
| | | | | | | | | 5,284,599.13 | | | | |

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 合并股东权益变动表（续）

**2018**年度

限公司

| | 上年数 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | | 少数股 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| | 1,065,556,472.00 | | | | 2,193,623,961.57 | | 9,415,447.45 | | 156,999,002.47 | | 1,482,487,020.47 | 597,3 |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | 1,065,556,472.00 | | | | 2,193,623,961.57 | | 9,415,447.45 | | 156,999,002.47 | | 1,482,487,020.47 | 597,3 |
| "一" | 1,065,556,472.00 | | | | -1,065,556,472.00 | | -4,366,267.25 | 1,352,484.53 | 33,136,368.81 | | 408,755,785.74 | 51,2 |
| | | | | | | | -4,366,267.25 | | | | 495,169,978.15 | 51,8 |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | 33,136,368.81 | | -86,414,192.41 | |
| | | | | | | | | | 33,136,368.81 | | -33,136,368.81 | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | -53,277,823.60 | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | 1,065,556,472.00 | | | | -1,065,556,472.00 | | | | | | | |
| | 1,065,556,472.00 | | | | -1,065,556,472.00 | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| 收益 | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | 1,352,484.53 | | | | |
| | | | | | | | | 4,523,754.57 | | | | |

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 资产负债表

**2018年12月31日**

编制单位：天水华天科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　　目 | 注释 | 年末数 | 年初数 |
|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 454,941,634.86 | 447,494,763.66 |
| 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 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 十三、1 | 577,881,940.74 | 542,164,150.67 |
| 其中：应收票据 | 十三、1（1） | 54,402,154.05 | 89,327,191.05 |
| 　　应收账款 | 十三、1（2） | 523,479,786.69 | 452,836,959.62 |
| 预付款项 | | 5,513,255.47 | 4,322,665.65 |
| 其他应收款 | 十三、2 | 10,425,150.64 | 12,719,392.44 |
| 其中：应收利息 | 十三、2（1） | | 682,936.48 |
| 　　应收股利 | | | |
| 存货 | | 484,884,041.00 | 488,167,762.02 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 87,867,084.04 | 53,453,431.76 |
| 流动资产合计 | | **1,621,513,106.75** | **1,548,322,166.20** |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | 63,699,897.83 | 63,699,897.83 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十三、3 | 4,846,685,320.52 | 2,617,495,676.91 |
| 投资性房地产 | | 2,741,185.30 | 3,146,500.84 |
| 固定资产 | | 2,463,285,705.61 | 1,886,334,597.51 |
| 在建工程 | | 41,285,196.95 | 104,695,894.53 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 53,036,354.74 | 53,547,967.73 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 21,388,678.55 | 21,323,698.97 |
| 其他非流动资产 | | 17,662,128.28 | 83,735,161.47 |
| 非流动资产合计 | | **7,509,784,467.78** | **4,833,979,395.79** |
| 资产总计 | | **9,131,297,574.53** | **6,382,301,561.99** |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 资产负债表（续）

**2018年12月31日**

编制单位：天水华天科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　目 | 注释 | 年末数 | 年初数 |
|---|---|---|---|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 1,545,000,000.00 | 310,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | | 775,886,158.30 | 571,946,626.05 |
| 预收款项 | | 10,343,798.69 | 4,272,625.45 |
| 应付职工薪酬 | | 50,708,935.60 | 51,666,963.43 |
| 应交税费 | | 1,036,776.52 | 13,919,582.94 |
| 其他应付款 | | 180,563,912.34 | 171,494,211.55 |
| 其中：应付利息 | | 3,137,259.06 | 206,383.00 |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 138,220,000.00 | 8,220,000.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | **2,701,759,581.45** | **1,131,520,009.42** |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 1,010,000,000.00 | 130,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | 49,340,000.00 | 57,560,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 100,232,055.58 | 105,157,421.70 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | **1,159,572,055.58** | **292,717,421.70** |
| 负债合计 | | **3,861,331,637.03** | **1,424,237,431.12** |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | | 2,131,112,944.00 | 2,131,112,944.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 1,239,001,309.32 | 1,239,001,309.32 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | 4,008,613.02 | 1,352,484.53 |
| 盈余公积 | | 225,322,164.98 | 190,135,371.28 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 1,670,520,906.18 | 1,396,462,021.74 |
| 股东权益合计 | | **5,269,965,937.50** | **4,958,064,130.87** |
| 负债和股东权益总计 | | **9,131,297,574.53** | **6,382,301,561.99** |

载于第18页至第131页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第127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：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 利润表

**2018**年度

编制单位：天水华天科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　　目 | 注释 | 本年数 | 上年数 |
|---|---|---|---|
| 一、营业收入 | 十三、4 | **3,557,976,412.12** | **3,339,338,110.61** |
| 减：营业成本 | 十三、4 | 2,887,475,945.64 | 2,700,878,209.35 |
| 税金及附加 | | 13,454,731.08 | 18,242,941.46 |
| 销售费用 | | 40,350,470.70 | 34,492,890.41 |
| 管理费用 | | 109,880,597.47 | 90,296,554.15 |
| 研发费用 | | 150,863,280.25 | 134,366,755.63 |
| 财务费用 | | 16,038,705.60 | 3,394,895.98 |
| 其中：利息费用 | | 35,267,760.84 | 10,398,282.55 |
| 利息收入 | | 9,530,466.94 | 8,309,049.50 |
| 资产减值损失 | | 5,536,908.74 | 4,529,395.42 |
| 加：其他收益 | | 31,871,834.69 | 27,971,290.53 |
| 投资收益（损失以"-"号填列） | 十三、5 | 41,664,807.61 | -369,682.24 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -212,192.39 | -369,682.24 |
| 公允价值变动收益（损失以"－"号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以"－"号填列） | | -16,401.01 | 1,858,289.36 |
| 二、营业利润（亏损以"－"号填列） | | **407,896,013.93** | **382,596,365.86** |
| 加：营业外收入 | | 2,279,157.81 | 2,381,185.41 |
| 减：营业外支出 | | 13,555,716.46 | 286,256.84 |
| 三、利润总额（亏损总额以"－"号填列） | | **396,619,455.28** | **384,691,294.43** |
| 减：所得税费用 | | 44,751,518.26 | 53,327,606.37 |
| 四、净利润（净亏损以"－"号填列） | | **351,867,937.02** | **331,363,688.06** |
| （一）持续经营净利润（净亏损以"－"号填列） | | 351,867,937.02 | 331,363,688.06 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以"－"号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| (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、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益 | | | |
| (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、可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4、现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5、外币财务报表折算差额 | | | |
| 6、其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | **351,867,937.02** | **331,363,688.06** |

载于第18页至第131页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17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：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 现金流量表

**2018**年度

编制单位：天水华天科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　　目 | 注释 | 本年数 | 上年数 |
|---|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,697,883,938.39 | 1,350,911,201.98 |
| 收到的税费返还 | | 15,652,159.81 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 78,110,616.01 | 97,445,300.92 |
| 经营活动现金流入小计 | | **1,791,646,714.21** | **1,448,356,502.90** |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 586,453,710.48 | 514,761,583.26 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 419,390,639.59 | 340,521,241.54 |
| 支付的各项税费 | | 71,212,083.54 | 76,133,934.35 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 55,333,313.98 | 54,800,050.60 |
| 经营活动现金流出小计 | | **1,132,389,747.59** | **986,216,809.75** |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | **659,256,966.62** | **462,139,693.15** |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 27,215,980.97 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 112,050.08 | 7,202,670.75 |
| 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 | | 2,075,166,054.82 | 625,650,622.75 |
| 投资活动现金流入小计 | | **2,102,494,085.87** | **632,853,293.50** |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 619,991,533.31 | 633,275,362.28 |
| 投资支付的现金 | | 2,229,966,024.00 | 45,696,207.50 |
| 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 | | 1,869,140,054.82 | 617,336,800.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | **4,719,097,612.13** | **1,296,308,369.78** |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | **-2,616,603,526.26** | **-663,455,076.28** |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 2,615,000,000.00 | 440,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 11,314,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | **2,615,000,000.00** | **451,314,000.00** |
| 偿还债务支付的现金 | | 378,220,000.00 | 268,220,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 74,959,143.66 | 64,761,023.15 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | **453,179,143.66** | **332,981,023.15** |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | **2,161,820,856.34** | **118,332,976.85** |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -4,001,486.99 | -1,787,094.55 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 200,472,809.71 | -84,769,500.83 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 241,467,554.50 | 326,237,055.33 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | **441,940,364.21** | **241,467,554.50** |

载于第18页至第131页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17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：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 股东权益变动表

**2018**年度

份有限公司

| | 本年数 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| | 2,131,112,944.00 | | | | 1,239,001,309.32 | | | 1,352,484.53 | 190,135,371.28 | | 1,396,462 |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | 2,131,112,944.00 | | | | 1,239,001,309.32 | | | 1,352,484.53 | 190,135,371.28 | | 1,396,462 |
| 少以“－” | | | | | | | | 2,656,128.49 | 35,186,793.70 | | 274,058 |
| | | | | | | | | | | | 351,867 |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| 资本 | | | | | | | | | | | |
| 金额 | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | 35,186,793.70 | | -77,809 |
| | | | | | | | | | 35,186,793.70 | | -35,186 |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | -42,622 |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| 本） | | | | | | | | | | | |
| 本） | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| 留存收益 | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | 2,656,128.49 | | | |
| | | | | | | | | 5,284,599.13 | | | |
| | | | | | | | | 2,628,470.64 | | | |

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 股东权益变动表（续）

**2018**年度

编制单位：天水华天科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

| 项　　目 | 上年数 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,065,556,472.00 | | | | 2,304,557,781.32 | | | | 156,999,002.47 | | 1,151,512,526.09 | **4,678,625,781.88** |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 1,065,556,472.00 | | | | 2,304,557,781.32 | | | | 156,999,002.47 | | 1,151,512,526.09 | **4,678,625,781.88** |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 1,065,556,472.00 | | | | -1,065,556,472.00 | | | 1,352,484.53 | 33,136,368.81 | | 244,949,495.65 | **279,438,348.99** |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 331,363,688.06 | **331,363,688.06** |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 33,136,368.81 | | -86,414,192.41 | **-53,277,823.60** |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | 33,136,368.81 | | -33,136,368.81 | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3、对股东的分配 | | | | | | | | | | | -53,277,823.60 | **-53,277,823.60** |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | 1,065,556,472.00 | | | | -1,065,556,472.00 | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本（或股本） | 1,065,556,472.00 | | | | -1,065,556,472.00 | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | 1,352,484.53 | | | | **1,352,484.53** |
| 1、本期提取 | | | | | | | | 4,523,754.57 | | | | **4,523,754.57** |
| 2、本期使用 | | | | | | | | 3,171,270.04 | | | | **3,171,270.04** |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 2,131,112,944.00 | | | | 1,239,001,309.32 | | | 1,352,484.53 | 190,135,371.28 | | 1,396,462,021.74 | **4,958,064,130.87** |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 天水华天科技股份有限公司
# 2018 年度财务报表附注
## （除特别说明外，金额单位为人民币元）

## 一、公司基本情况

### 1、历史沿革

天水华天科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）成立于 2003 年 12 月 25 日。2007 年 11 月 6 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字【2007】374 号文核准，公司公开向社会公众发行了普通股（A 股）4,400 万股，并于 2007 年 11 月 20 日在深圳证券交易所挂牌上市交易。股票简称：华天科技；股票代码：002185。

2008 年 4 月 18 日，经公司 2007 年年度股东大会通过关于 2007 年度利润分配及资本公积转增股本的决议：公司以 2007 年 12 月 31 日的总股本 17,400 万股为基数，以资本溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股。本次转增后公司总股本为 26,100 万股。

2009 年 5 月 22 日，经公司 2008 年年度股东大会通过关于 2008 年度资本公积转增股本的决议：公司以 2008 年 12 月 31 日的总股本 26,100 万股为基数，以资本溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 1 股。本次转增后公司总股本为 28,710 万股。

2010 年 4 月 25 日，经公司 2009 年年度股东大会通过关于 2009 年度资本公积转增股本的决议：公司以 2009 年 12 月 31 日的总股本 28,710 万股为基数，以资本溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股。本次转增后公司总股本为 37,323 万股。

2011 年 10 月 21 日，公司根据 2011 年第一次临时股东会大会决议，经中国证券监督管理委员会以《关于核准天水华天科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2011】889 号）核准，非公开发行 3,290 万股。本次增发后公司总股本为 40,613 万股。

2012 年 5 月 27 日，公司根据 2011 年年度股东大会审议通过的 2011 年年度权益分派方案，以公司 2011 年 12 月 31 日的总股本 40,613 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股，分红后总股本增至 64,980.80 万股。

2013 年 8 月 12 日公司公开发行了 461 万张可转换公司债券（以下简称“可转债”），每张面值 100 元，发行总额 46,100.00 万元。根据公司《公开发行可转换公司债券募集说明书》约定，公司发行的可转债于 2014 年 2 月 17 日进入转股期。2014 年 11 月 28 日，公司赎回了尚未转股的可转债。公司发行的可转债累计转 A 股股份 4,722.67 万股，公司总股本由 64,980.80 万股增至 69,703.47 万股。

根据公司 2015 年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于核准天水华天科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2015】2411 号）核



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

准，非公开发行 12,262.41 万股。本次增发后公司总股本由 69,703.47 万股增至 81,965.88 万股。

根据公司 2015 年度股东大会通过关于 2015 年度资本公积转增股本的决议：公司以 2015 年 12 月 31 日的总股本 81,965.88 万股为基数，以资本溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股。本次转增后公司总股本为 106,555.65 万股。

根据公司 2016 年度股东大会通过关于 2016 年度资本公积转增股本的决议：以 2016 年 12 月 31 日的总股本 106,555.65 万股为基数，以资本溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股。本次转增后公司总股本为 213,111.29 万股。

**2、公司所处行业、经营范围**

本公司注册地：甘肃省天水市秦州区双桥路 14 号；法定代表人：肖胜利；公司经营范围：半导体集成电路研发、生产、封装、测试、销售；LED 及应用产品和 MEMS 研发、生产、销售；电子产业项目投资；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务；房屋租赁；水、电、气及供热、供冷等相关动力产品和服务（国家限制的除外）。公司营业期限：2003 年 12 月 25 日至 2053 年 12 月 24 日。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 19 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 5 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 27 日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

## 二、财务报表的编制基础

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。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号－财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事半导体封装测试经营。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，详见本附注四、23“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，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

### 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。

### 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。

### 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、林吉特为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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）。

**5、合并财务报表的编制方法**

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“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”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

**6、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

担的份额确认该损失。

**7、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。

**8、外币业务和外币报表折算**

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。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。

**9、金融工具**

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的衍生工具除外。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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

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

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

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

**10、应收款项**

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大是指单项金额在 200 万元（含 200 万元）以上的应收款项

②单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：采用账龄分析法划分为若干应收账款组合。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|---|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 5 | 5 |
| 1-2 年 | 10 | 10 |
| 2-3 年 | 30 | 30 |
| 3-4 年 | 50 | 50 |
| 4-5 年 | 80 | 80 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | |
|---|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的。 |
| 坏账准备的计提方法 | 本公司对单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。 |

（4）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

**11、存货**

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

**12、持有待售资产和处置组**

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

**13、长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（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，



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

**14、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。

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四、20“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；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允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。

**15、固定资产**

（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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）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：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
| --- | --- | --- | --- |
| 房屋建筑物 | 10-25 | 3-5 | 9.70-3.80 |
| 专用设备 | 8-10 | 3-10 | 12.13-9.00 |
| 运输设备 | 5-10 | 3-10 | 19.40-9.00 |
| 通用设备 | 8-10 | 3-10 | 12.13-9.00 |
| 其他设备 | 3-5 | 3-10 | 32.33-18.00 |

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。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（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。

（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。

**16、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。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

**17、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。

**18、无形资产**

（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。

探矿权的成本及在地质勘探过程中所发生的各项成本和费用，当勘探结束且有合理依据确定勘探形成地质成果时，余额转入地质成果。当不能形成地质成果时，一次性计入当期损益。

| 类别 | 预计使用寿命 | 确定依据 |
| --- | --- | --- |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 土地使用权 | 50 年 | 土地使用权证 |
| 技术使用权 | 13 年 | 尚可使用年限 |
| 计算机软件 | 5-10 年 | 尚可使用年限 |

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。

（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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

**19、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租入厂房改造费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

**20、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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

**21、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、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。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。

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。

**22、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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

**23、收入**

（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。

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

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

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

（3）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）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。

（5）收入确认的具体方法

本公司的主营业务分为根据客户的要求，提供集成电路的封装与测试服务、销售 LED 电子商品和提供机电设备的制造、安装服务。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

①集成电路封装测试收入为本公司实现收入的主要模式，在遵守上述销售商品一般原则的情况下，收入确认的具体方法为：销售以商品发运并取得客户或承运人确认的时点确认收入；

②销售 LED 电子商品，收入确认的具体方法为：以商品发运并取得客户或承运人确认的时点确认收入；

③机电设备的制造和安装服务，可分为需要安装的商品和不需要安装商品。需要安装的商品收入以安装完毕，并经客户验收签字确认的时点确认收入；不需要安装商品以商品发运并取得客户或承运人确认的时点确认收入；公司机电安装服务收入在劳务已经提供，收到合同款项或取得收取合同款项的权利时，确认劳务收入，具体确认方法为在安装服务合同服务期内按完工百分比确认收入。

**24、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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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）。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

**25、递延所得税资产/递延所得税负债**

（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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

（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）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、清偿负债同时进行时，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。

**26、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。

（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。

（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。

（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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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）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。

**27、重要会计政策、会计估计的变更**

（1）会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

①资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。

②利润表：将“管理费用”项目拆分“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。

③所有者权益变动表：新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本公司按照该规定编制财务报表，并相应调整了期初财务报表数据，财务报表项目明细情况如下：

| 调整前 | | 调整后 | |
|---|---|---|---|
| 报表项目 | 金额 | 报表项目 | 金额 |
| 应收票据 | 141,581,230.01 | 应收票据及应收账款 | 1,016,801,839.46 |
| 应收账款 | 875,220,609.45 | | |
| 应收利息 | 682,936.48 | 其他应收款 | 81,068,072.87 |
| 应收股利 | — | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 调整前 | | 调整后 | |
|---|---|---|---|
| 其他应收款 | 80,385,136.39 | | |
| 固定资产 | 4,507,952,290.51 | 固定资产 | 4,507,952,290.51 |
| 固定资产清理 | — | | |
| 在建工程 | 496,990,444.27 | 在建工程 | 496,990,444.27 |
| 工程物资 | — | | |
| 应付票据 | 70,512,022.79 | 应付票据及应付账款 | 1,682,475,522.34 |
| 应付账款 | 1,611,963,499.55 | | |
| 应付利息 | 903,168.59 | 其他应付款 | 195,293,797.58 |
| 应付股利 | 1,756,129.70 | | |
| 其他应付款 | 192,634,499.29 | | |
| 长期应付款 | 57,560,000.00 | 长期应付款 | 57,560,000.00 |
| 专项应付款 | — | | |
| 管理费用 | 584,038,482.64 | 管理费用 | 230,700,839.55 |
| | | 研发费用 | 353,337,643.09 |
| 营业外收入 | 239,107.41 | 其他收益 | 250,134.35 |
| 其他业务收入 | 11,026.94 | | |

（2）会计估计变更

无。

**28、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：

（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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

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

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

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

（7）折旧和摊销

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

（8）开发支出

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

（9）递延所得税资产

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

（10）所得税

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

（11）预计负债

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

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
| --- | --- |
| 增值税 | 按应税收入17%、16%、11%、10%、6%的税率和5%、3%的征收率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按应纳增值税税额的7%计缴。 |
| 教育费附加 | 按应纳增值税税额的3%、2%计缴。 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的15%、16.5%、20%、21%、24%、25%计缴/详见下表（不同纳税主体企业所得税税率情况表）。 |

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%/11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税【2018】32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%/10%。

不同纳税主体企业所得税税率情况表

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
| --- | --- |
| 天水华天科技股份有限公司 | 15% |
| 华天科技（西安）有限公司 | 15% |
| 华天科技（昆山）电子有限公司 | 15% |
| 天水华天机械有限公司 | 15% |
| 天水华天集成电路包装材料有限公司 | 15% |
| 天水中核华天矿业有限公司 | 25% |
| 酒泉中核华天矿业有限公司 | 20% |
| 华天科技（香港）产业发展有限公司（Huatian Technology (HongKong) Industrial DevelopmentCo.,Limited） | 16.5% |
| 深圳市华天迈克光电子科技有限公司 | 15% |
| 甘肃华天机电安装工程有限公司 | 25% |
| 上海纪元微科电子有限公司 | 15% |
| 西安天启企业管理有限公司 | 25% |
| 西安天利投资合伙企业（有限合伙） | 0% |
| Huatian Technology(USA) LLC | 21% |
| FlipChip International, LLC | 21% |
| FlipChip-AD, LLC | 21% |
| Huatian Technology(MALAYSIA) Sdn.Bhd. | 24% |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
| --- | --- |
| 华天科技（宝鸡）有限公司 | 25% |
| 华天科技（西安）投资控股有限公司 | 25% |
| 华天科技（南京）有限公司 | 25% |

**2、税收优惠及批文**

（1）根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203号、《科学技术部财政部国家税务总局关于印发（高新技术企业认定管理办法）的通知》（国科发火【2008】172号），本公司自2014年9月29日被认定为高新技术企业。2017年10月18日，根据国科火字【2017】128号文件，通过甘肃省2017年第一批高新技术企业复审认定，有效期为三年，2018年度按15%的税率征收企业所得税。

（2）2011年12月，根据陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局陕科高发【2011】208号文件，本公司控股子公司华天科技（西安）有限公司被认定为高新技术企业；2017年12月18日，根据陕科产发【2017】203号文件，通过陕西省2017年第一批高新技术企业复审认定，有效期为三年，2018年度按15%的税率征收企业所得税。

（3）根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组颁布的苏高企协【2010】17号文件，本公司控股子公司华天科技（昆山）电子有限公司2010年被江苏省认定为高新技术企业。2016年10月20日，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2016】195号）有关规定，通过高新技术企业的复审，有效期为三年，2018年度按15%的税率征收企业所得税。

（4）根据科学技术部火炬、高技术产业开发中心国科火字【2010】28号文件，本公司控股子公司天水华天机械有限公司2010年被认定为高新技术企业，2016年11月，根据科学技术部火炬、高技术产业开发中心国科火字【2016】139号文件，通过高新技术企业的复审，有效期为三年，2018年度按15%的税率征收企业所得税。

（5）2011年12月，根据科学技术部火炬、高技术产业开发中心国科火字【2011】305号文件，本公司全资子公司天水华天集成电路包装材料有限公司被认定为高新技术企业，2017年10月根据科学技术部火炬、高技术产业开发中心国科火字【2017】128号文件，通过高新技术企业的复审，有效期为三年，2018年度按15%的税率征收企业所得税。

（6）2017年10月23日，本公司全资子公司上海纪元微科电子有限公司被认定为高新技术企业；有限期为三年，2018年度按15%的税率征收企业所得税。

（7）2016年11月15日，本公司控股子公司深圳市华天迈克光电子科技有限公司被



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

认定为高新技术企业，2018年度按15%的税率征收企业所得税。

（8）本公司的控股孙公司酒泉中核华天矿业有限公司为小型微利企业，根据国家税务总局《关于贯彻落实进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围有关征管问题的公告》国家税务总局公告2018年第40号，小型微利企业所得税按20%税率减半征税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

### 1、货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 库存现金 | 1,025,571.64 | 1,182,067.22 |
| 银行存款 | 3,057,321,643.21 | 692,330,045.78 |
| 其他货币资金 | 38,652,564.68 | 238,572,127.13 |
| 合计 | 3,096,999,779.53 | 932,084,240.13 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 2,116,897,724.70 | 9,620,933.67 |

注：（1）年末其他货币资金为采购进口设备的信用证保证金、银行承兑汇票保证金合计 38,652,564.68 元。除此外，不存在其他抵押、冻结、或有潜在收回风险的款项。

（2）期末存放在境外的款项总额（折合人民币金额）2,116,897,724.70 元，为本公司境外全资子公司的货币资金。

### 2、应收票据及应收账款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应收票据 | 105,490,285.41 | 141,581,230.01 |
| 应收账款 | 1,017,481,777.17 | 875,220,609.45 |
| 合计 | 1,122,972,062.58 | 1,016,801,839.46 |

#### （1）应收票据

①应收票据分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 104,890,285.41 | 138,881,230.01 |
| 商业承兑汇票 | 600,000.00 | 2,700,000.00 |
| 合计 | 105,490,285.41 | 141,581,230.01 |

②年末不存在应收票据质押的情况

③年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 426,127,828.28 | |
| 商业承兑汇票 | 1,529,608.28 | |
| 合计 | 427,657,436.56 | |

④年末因票据到期而将其转入应收账款的票据

| 项目 | 年末转应收账款金额 |
|---|---|
| 银行承兑汇票 | 100,000.00 |
| 合计 | 100,000.00 |

**（2）应收账款**

①应收账款分类披露

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 4,434,755.72 | 0.41 | 4,434,755.72 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 1,077,005,022.43 | 98.60 | 59,523,245.26 | 5.53 | 1,017,481,777.17 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 10,798,809.29 | 0.99 | 10,798,809.29 | 100.00 | |
| 合计 | 1,092,238,587.44 | 100.00 | 74,756,810.27 | | 1,017,481,777.17 |

（续）

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 4,477,195.72 | 0.48 | 4,477,195.72 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 926,342,559.98 | 98.65 | 51,121,950.53 | 5.52 | 875,220,609.45 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 8,235,519.49 | 0.87 | 8,235,519.49 | 100.00 | |
| 合计 | 939,055,275.19 | 100.00 | 63,834,665.74 | | 875,220,609.45 |

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 年末余额 |
|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|---|---|---|---|---|
| 上海丰芯微电子有限公司 | 2,143,108.40 | 2,143,108.40 | 100.00 | 客户公司停产歇业，长期无法收回 |
| Aptina Pte.LTD | 2,291,647.32 | 2,291,647.32 | 100.00 | 经营异常无法取得联系 |
| 合计 | 4,434,755.72 | 4,434,755.72 | — | — |

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 1,058,829,446.72 | 52,941,472.33 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 9,946,694.44 | 994,669.46 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 2,126,211.55 | 637,863.46 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 1,370,636.57 | 685,318.29 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 2,340,557.18 | 1,872,445.75 | 80.00 |
| 5 年以上 | 2,391,475.97 | 2,391,475.97 | 100.00 |
| 合计 | 1,077,005,022.43 | 59,523,245.26 | |

C、年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 年末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 东莞市振翔实业有限公司 | 245,284.66 | 245,284.66 | 100.00 | 根据法院执行裁定书，对方无可执行财产 |
| 深圳联鸿达光电科技有限公司 | 157,698.00 | 157,698.00 | 100.00 | 根据法院执行裁定书，对方无可执行财产 |
| 深圳市腾信光电有限公司 | 161,655.09 | 161,655.09 | 100.00 | 根据法院执行裁定书，对方无可执行财产 |
| 深圳市晨辉光电有限公司 | 230,004.50 | 230,004.50 | 100.00 | 根据法院执行裁定书，对方无可执行财产 |
| 深圳市通程光电有限公司 | 62,105.84 | 62,105.84 | 100.00 | 根据法院执行裁定书，对方无可执行财产 |
| 深圳万晟通科技有限公司 | 237,826.00 | 237,826.00 | 100.00 | 根据法院执行裁定书，对方无可执行财产 |
| 深圳市华辰兴光电科技有限公司 | 20,608.00 | 20,608.00 | 100.00 | 根据法院执行裁定书，对方无可执行财产 |
| 江西好彩科技有限公司 | 36,160.00 | 36,160.00 | 100.00 | 根据法院执行裁定书，对方无可执行财产 |
| 深圳市华海诚信电子显示技术有限公司 | 1,750,000.00 | 1,750,000.00 | 100.00 | 根据法院执行裁定书，对方无可执行财产 |
| 宁波市凯尚照明科技有限公司 | 62,990.00 | 62,990.00 | 100.00 | 根据法院执行裁定书，对方无可执行财产 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 应收账款（按单位） | 年末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 芜湖凯斯匹腾电子科技有限公司 | 723,787.70 | 723,787.70 | 100.00 | 根据法院执行裁定书，对方无可执行财产 |
| Aplus Fresh Technology Co.,Ltd. | 160,929.55 | 160,929.55 | 100.00 | 对方单位不再经营 |
| COMLENT TECHNOLOGY INC.（鼎芯通讯） | 1,955,243.60 | 1,955,243.60 | 100.00 | 客户公司已联系不上，长期无法收回 |
| 广鹏科技股份有限公司 | 398,361.27 | 398,361.27 | 100.00 | 客户公司倒闭，长期无法收回 |
| 盈创拓展(香港)有限公司 | 359,089.83 | 359,089.83 | 100.00 | 双方有争议，长期无法收回 |
| 深圳市中洋田电子技术有限公司 | 224,176.38 | 224,176.38 | 100.00 | 客户公司倒闭，长期无法收回 |
| 安肯(北京)微电子技术有限公司 | 109,444.16 | 109,444.16 | 100.00 | 客户公司倒闭，长期无法收回 |
| 东泰升电子（上海）有限公司 | 862,200.00 | 862,200.00 | 100.00 | 客户公司倒闭，长期无法收回 |
| 上海上昕电子有限公司 | 465,777.99 | 465,777.99 | 100.00 | 客户公司停产歇业，长期无法收回 |
| 上海卓芯电子科技有限公司 | 3,489.99 | 3,489.99 | 100.00 | 双方有争议，长期无法收回 |
| 广州市巨亮光电科技股份有限公司 | 550,414.97 | 550,414.97 | 100.00 | 客户公司倒闭，长期无法收回 |
| 深圳市华欣恒业科技有限公司 | 1,477,040.53 | 1,477,040.53 | 100.00 | 双方有争议，长期无法收回 |
| 天津滨海鼎芯科技有限公司 | 536,963.99 | 536,963.99 | 100.00 | 客户公司已联系不上，长期无法收回 |
| 上海鼎芯科技有限公司 | 6,147.14 | 6,147.14 | 100.00 | 客户公司已联系不上，长期无法收回 |
| 宁波市江东盈凯电子有限公司 | 1,410.10 | 1,410.10 | 100.00 | 客户公司已联系不上，长期无法收回 |
| 合计 | 10,798,809.29 | 10,798,809.29 | — | — |

① 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 11,305,536.32 元；本年汇率变化影响应收账款坏账准备金额 36,187.84 元，本年收回或转回坏账准备金额 419,579.63 元。

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|---|---|---|
| 上海丰芯微电子有限公司 | 42,440.00 | 库存现金 |
| 广州乾昇光电科技有限公司 | 377,139.63 | 银行存款及材料款抵账 |
| 合计 | 419,579.63 | —— |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

② 本年无实际核销的应收账款情况

③ 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 233,260,785.53 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 21.36%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 11,663,039.28 元。

④ 应收账款质押情况参见附注六、50 所有权或质押权受限制的资产。

**3、预付款项**

（1）预付款项按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1 年以内 | 28,325,649.88 | 85.85 | 31,227,494.03 | 93.74 |
| 1 至 2 年 | 3,432,377.92 | 10.40 | 1,316,742.98 | 3.95 |
| 2 至 3 年 | 685,486.86 | 2.08 | 301,365.82 | 0.90 |
| 3 年以上 | 549,612.43 | 1.67 | 468,556.99 | 1.41 |
| 合计 | 32,993,127.09 | 100.00 | 33,314,159.82 | 100.00 |

注：年末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 17,609,325.33 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 53.37%。

**4、其他应收款**

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 应收利息 | | 682,936.48 |
| 其他应收款 | 38,904,740.13 | 80,385,136.39 |
| 合计 | 38,904,740.13 | 81,068,072.87 |

**（1）应收利息**

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 定期存单 | | 682,936.48 |
| 合计 | | 682,936.48 |

**（2）其他应收款**

①其他应收款分类披露

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 47,266,319.22 | 99.83 | 8,361,579.09 | 17.69 | 38,904,740.13 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 81,420.37 | 0.17 | 81,420.37 | 100.00 | |
| 合计 | 47,347,739.59 | 100.00 | 8,442,999.46 | | 38,904,740.13 |

（续）

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 87,531,878.07 | 99.91 | 7,146,741.68 | 8.16 | 80,385,136.39 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 81,420.37 | 0.09 | 81,420.37 | 100.00 | |
| 合计 | 87,613,298.44 | 100.00 | 7,228,162.05 | | 80,385,136.39 |

A、年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

B、年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位） | 年末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 公司员工 | 81,420.37 | 81,420.37 | 100.00 | 员工已离职，无法收回 |
| 合计 | 81,420.37 | 81,420.37 | — | — |

C、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 27,198,823.45 | 1,359,941.17 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 10,049,125.33 | 1,004,912.53 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 4,307,836.33 | 1,292,350.90 | 30.00 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 3 至 4 年 | 1,935,254.19 | 967,627.09 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 192,662.61 | 154,130.09 | 80.00 |
| 5 年以上 | 3,582,617.31 | 3,582,617.31 | 100.00 |
| 合计 | 47,266,319.22 | 8,361,579.09 | |

①其他应收款按款项性质分类披露

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|---|---|---|
| 保证金、押金 | 37,537,783.06 | 47,864,610.53 |
| 垫付款 | 102,035.85 | 98,286.19 |
| 进口增值税 | 1,331,144.57 | 3,110,286.24 |
| 备用金 | 549,994.67 | 727,784.94 |
| 出口退税 | 1,301,939.34 | 32,352,990.14 |
| 其他 | 6,524,842.10 | 3,459,340.40 |
| 合计 | 47,347,739.59 | 87,613,298.44 |

②本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,188,148.75 元；本年美元汇率变化影响其他应收款坏账准备金额 26,688.66 元，本年无收回或转回的坏账准备金额。

③本年无实际核销的其他应收款情况

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例（%） | 坏账准备年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 中华人民共和国西安海关 | 保证金 | 22,448,583.75 | 分段账龄 | 47.41 | 1,447,813.61 |
| 天水市工业国有资产投资有限公司 | 保证金 | 3,700,000.00 | 2-3 年 | 7.81 | 1,110,000.00 |
| 中华人民共和国西安咸阳机场海关 | 保证金 | 2,808,295.85 | 1 年以内 | 5.93 | 140,414.79 |
| 天水市秦州区人力资源和社会保障局 | 保证金 | 2,491,500.00 | 1 年以内 | 5.26 | 124,575.00 |
| EV Group Europe&Asia/Pacific GmbH | 往来款 | 2,095,229.10 | 5 年以上 | 4.43 | 2,095,229.10 |
| 合计 | —— | 33,543,608.70 | —— | 70.84 | 4,918,032.50 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 5、存货

（1）存货分类

| 项目 | 年末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 637,827,855.01 | 1,426,680.65 | 636,401,174.36 |
| 库存商品 | 206,366,816.38 | 4,151,590.88 | 202,215,225.50 |
| 周转材料 | 30,142,498.19 | | 30,142,498.19 |
| 在产品 | 237,082,489.00 | | 237,082,489.00 |
| 发出商品 | 29,894,160.53 | 1,158,103.16 | 28,736,057.37 |
| 合计 | 1,141,313,819.11 | 6,736,374.69 | 1,134,577,444.42 |

（续）

| 项目 | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 749,360,052.34 | 1,037,240.69 | 748,322,811.65 |
| 库存商品 | 265,957,518.34 | 3,872,460.91 | 262,085,057.43 |
| 周转材料 | 23,429,041.97 | | 23,429,041.97 |
| 在产品 | 380,056,364.67 | | 380,056,364.67 |
| 发出商品 | 16,385,290.24 | 2,748,989.54 | 13,636,300.70 |
| 合计 | 1,435,188,267.56 | 7,658,691.14 | 1,427,529,576.42 |

（2）存货跌价准备

| 项目 | 年初余额 | 本年增加金额 | | 本年减少金额 | | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 1,037,240.69 | 437,443.85 | 31,286.20 | 79,290.09 | | 1,426,680.65 |
| 库存商品 | 3,872,460.91 | 2,550,508.03 | | 2,271,378.06 | | 4,151,590.88 |
| 发出商品 | 2,748,989.54 | 292,669.80 | | 1,883,556.18 | | 1,158,103.16 |
| 合计 | 7,658,691.14 | 3,280,621.68 | 31,286.20 | 4,234,224.33 | | 6,736,374.69 |

（3）存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

| 项目 | 计提存货跌价准备的具体依据 | 本年转回存货跌价准备的原因 | 本年转销存货跌价准备的原因 |
|---|---|---|---|
| 原材料 | 原材料呆滞 | 生产领用 | 原材料已实现销售 |
| 库存商品 | 库存商品呆滞 | 研发领用 | 库存商品已实现销售 |
| 发出商品 | 产品质量有瑕疵 | | 质量问题无法收回，企业已结转成本 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 6、其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 待抵扣进项税及留抵增值税 | 151,937,713.61 | 81,834,088.32 |
| 预缴所得税 | 604,261.01 | |
| 预交其他税费 | 72,901.82 | |
| 保本理财产品 | | 10,516,083.60 |
| 合计 | 152,614,876.44 | 92,350,171.92 |

## 7、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | 95,778,707.44 | 9,239,536.96 | 86,539,170.48 | 95,186,507.44 | 8,893,813.95 | 86,292,693.49 |
| 其中：按公允价值计量的 | | | | | | |
| 按成本计量的 | 95,778,707.44 | 9,239,536.96 | 86,539,170.48 | 95,186,507.44 | 8,893,813.95 | 86,292,693.49 |
| 合计 | 95,778,707.44 | 9,239,536.96 | 86,539,170.48 | 95,186,507.44 | 8,893,813.95 | 86,292,693.49 |

（2）年末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例（%） | 本年现金红利 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 年初 | 本年增加 | 本年减少 | 年末 | 年初 | 本年增加 | 本年减少 | 年末 | | |
| 江苏华海诚科新材料股份有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | - | | | | 7.58 | |
| 天水市兴业担保有限责任公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | - | | | | 10.00 | |
| 南京盛宇涌鑫股权投资中心（有限合伙） | 6,000,000.00 | | | 6,000,000.00 | - | | | | 5.00 | |
| 华进半导体封装先导技术研发中心有限公司 | 14,299,772.07 | | | 14,299,772.07 | 2,027,481.74 | | | 2,027,481.74 | 9.48 | |
| UNISEM ADVANCED TECHNOLOGIES SDN. BHD. | 11,761,560.00 | 592,200.00 | | 12,353,760.00 | 6,866,332.21 | 345,723.01 | | 7,212,055.22 | 7.59 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例（%） | 本年现金红利 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 年初 | 本年增加 | 本年减少 | 年末 | 年初 | 本年增加 | 本年减少 | 年末 | | |
| 西安华泰集成电路产业发展有限公司 | 15,905,949.00 | | | 15,905,949.00 | - | | | | 9.56 | |
| 天水华天合汽车销售服务有限公司 | 1,791,618.87 | | | 1,791,618.87 | | | | | 20.00 | |
| Gyrfalcon Technology inc. | 30,427,607.50 | | | 30,427,607.50 | - | | | | 6.91 | |
| 合计 | 95,186,507.44 | 592,200.00 | | 95,778,707.44 | 8,893,813.95 | 345,723.01 | | 9,239,536.96 | — | |

注：可供出售金融资产核算的对 UNISEM ADVANCED TECHNOLOGIES SDN. BHD 投资成本为 1,800,000.00 美元，折算后人民币账面余额 12,353,760.00 元，本期增加 592,200.00 元人民币系汇率变动所致；期末减值准备账面余额 1,050,829.82 美元，折算人民币后账面余额 7,212,055.22 元，本期增加 345,723.01 元人民币系汇率变动所致。

（3）本年可供出售金融资产减值的变动情况

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | 合计 |
|---|---|---|---|
| 年初已计提减值余额 | 8,893,813.95 | | 8,893,813.95 |
| 本年增加 | 345,723.01 | | 345,723.01 |
| 其中：本年计提 | | | |
| 从其他综合收益转入 | | | |
| 其他增加 | 345,723.01 | | 345,723.01 |
| 本年减少 | | | |
| 其中：期后公允价值回升转回 | —— | | |
| 年末已计提减值余额 | 9,239,536.96 | | 9,239,536.96 |

## 8、长期股权投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、合营企业 | | | | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 昆山启村投资中心（有限合伙） | | 34,643,000.00 | | 223,436.07 | | |
| 小计 | | 34,643,000.00 | | 223,436.07 | | |
| 二、联营企业 | | | | | | |
| 甘肃微电子工程研究院有限公司 | 383,184.60 | | | -212,192.39 | | |
| 昆山紫竹投资管理有限公司 | 1,433,951.19 | | | -45,852.02 | | |
| 小计 | 1,817,135.79 | | | -258,044.41 | | |
| 合计 | 1,817,135.79 | 34,643,000.00 | | -34,608.34 | | |

（续）

| 被投资单位 | 本年增减变动 | | | 年末余额 | 减值准备年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | |
| 昆山启村投资中心（有限合伙） | | | | 34,866,436.07 | |
| 小计 | | | | 34,866,436.07 | |
| 二、联营企业 | | | | | |
| 甘肃微电子工程研究院有限公司 | | | | 170,992.21 | |
| 昆山紫竹投资管理有限公司 | | | | 1,388,099.17 | |
| 小计 | | | | 1,559,091.38 | |
| 合计 | | | | 36,425,527.45 | |

注：昆山紫竹投资管理有限公司（普通合伙人）、一村资本有限公司（有限合伙人）和西安天利投资合伙企业（有限合伙人）于 2017 年 11 月 16 日签订《昆山启村投资中心（有限合伙）合伙协议》，协议约定西安天利投资合伙企业（有限合伙）以货币认缴出资 19795 万元人民币，占出资总额 49.49%，并承担有限责任。昆山紫竹投资管理有限公司以货币认缴出资 410 万元人民币，占出资总额 1.02%，承担无限责任。昆山启村投资中心（有限合伙）设立投资决策委员会进行投资管理，投资委员会由 5 名委员组成，其中西安天利投资合伙企业（有限合伙）占 2 名，投资决议由投资委员会全体成员表决通过方可执行。

**9、投资性房地产**



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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、年初余额 | 13,813,822.98 | | | 13,813,822.98 |
| 2、本年增加金额 | 54,651.85 | | | 54,651.85 |
| （1）外购 | | | | |
| （2）固定资产转入 | 54,651.85 | | | 54,651.85 |
| （3）企业合并增加 | | | | |
| （3）其他 | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| （1）处置 | | | | |
| （2）其他转出 | | | | |
| 4、年末余额 | 13,868,474.83 | | | 13,868,474.83 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1、年初余额 | 4,964,883.55 | | | 4,964,883.55 |
| 2、本年增加金额 | 687,668.95 | | | 687,668.95 |
| （1）计提或摊销 | 687,668.95 | | | 687,668.95 |
| （2）其他 | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| （1）处置 | | | | |
| （2）其他转出 | | | | |
| 4、年末余额 | 5,652,552.50 | | | 5,652,552.50 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、年初余额 | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | |
| （1）计提 | | | | |
| （2）其他 | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| （1）处置 | | | | |
| （2）其他转出 | | | | |
| 4、年末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、年末账面价值 | 8,215,922.33 | | | 8,215,922.33 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 2、年初账面价值 | 8,848,939.43 | | | 8,848,939.43 |

（2）未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|---|---|---|
| 16#销售中心 | 5,755,841.46 | 办理中 |

## 10、固定资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 固定资产 | 5,679,490,500.95 | 4,507,952,290.51 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 5,679,490,500.95 | 4,507,952,290.51 |

（1）固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 专用设备 | 通用设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1、年初余额 | 1,273,094,034.50 | 5,529,561,663.60 | 292,133,383.08 | 9,870,311.01 | 51,896,668.86 | 7,156,556,061.05 |
| 2、本年增加金额 | 340,372,927.79 | 1,489,570,559.12 | 60,743,882.65 | 1,094,023.35 | 20,042,822.10 | 1,911,824,215.01 |
| （1）购置 | 22,575,507.39 | 1,193,915,512.56 | 58,316,987.22 | 1,094,023.35 | 20,022,439.20 | 1,295,924,469.72 |
| （2）在建工程转入 | 317,797,420.40 | 285,538,413.60 | 1,719,308.87 | | 20,382.90 | 605,075,525.77 |
| （3）企业合并增加 | | | | | | |
| （4）其他 | | 10,116,632.96 | 707,586.56 | | | 10,824,219.52 |
| 3、本年减少金额 | 151,818.44 | 15,044,182.86 | 1,407,988.28 | 160,611.44 | 481,948.93 | 17,246,549.95 |
| （1）处置或报废 | | 15,044,182.86 | 1,407,988.28 | 160,611.44 | 481,948.93 | 17,094,731.51 |
| （2）其他 | 151,818.44 | | | | | 151,818.44 |
| 4、年末余额 | 1,613,315,143.85 | 7,004,088,039.86 | 351,469,277.45 | 10,803,722.92 | 71,457,542.03 | 9,051,133,726.11 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1、年初余额 | 279,424,960.27 | 2,163,628,633.86 | 151,510,551.13 | 6,102,410.19 | 37,921,915.12 | 2,638,588,470.57 |
| 2、本年增加金额 | 58,079,157.56 | 641,869,560.01 | 29,043,514.42 | 809,736.23 | 7,003,410.02 | 736,805,378.24 |
| （1）计提 | 58,079,157.56 | 632,541,593.41 | 28,364,093.43 | 809,736.23 | 7,003,410.02 | 726,797,990.65 |
| （2）企业合并增加 | | | | | | |
| （3）其他 | | 9,327,966.60 | 679,420.99 | | | 10,007,387.59 |
| 3、本年减少金额 | | 12,404,958.19 | 750,345.48 | 154,028.60 | 456,591.35 | 13,765,923.62 |
| （1）处置或报废 | | 12,404,958.19 | 750,345.48 | 154,028.60 | 456,591.35 | 13,765,923.62 |
| （2）其他 | | | | | | |
| 4、年末余额 | 337,504,117.83 | 2,793,093,235.68 | 179,803,720.07 | 6,758,117.82 | 44,468,733.79 | 3,361,627,925.19 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 房屋及建筑物 | 专用设备 | 通用设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1、年初余额 | | 9,880,321.46 | 100,651.39 | 34,327.12 | | 10,015,299.97 |
| 2、本年增加金额 | | | | | | |
| （1）计提 | | | | | | |
| （2）合并增加 | | | | | | |
| （3）其他 | | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | | | |
| 4、年末余额 | | 9,880,321.46 | 100,651.39 | 34,327.12 | | 10,015,299.97 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1、年末账面价值 | 1,275,811,026.02 | 4,201,114,482.72 | 171,564,905.99 | 4,011,277.98 | 26,988,808.24 | 5,679,490,500.95 |
| 2、年初账面价值 | 993,669,074.23 | 3,356,052,708.28 | 140,522,180.56 | 3,733,573.70 | 13,974,753.74 | 4,507,952,290.51 |

（2）未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---|---|---|
| 2#厂房（西安） | 171,025,745.10 | 办理中 |
| 23#科研楼（西安） | 41,234,950.44 | 办理中 |
| 二厂 6#厂房（天水） | 76,856,865.03 | 办理中 |
| 52#人才公寓（天水） | 52,403,648.86 | 办理中 |
| 53#人才公寓（天水） | 48,656,015.61 | 办理中 |
| 11#楼研发中心（天水） | 46,462,471.44 | 办理中 |
| 2#厂房（昆山） | 83,993,808.75 | 办理中 |
| 3#动力厂房（昆山） | 32,054,154.82 | 办理中 |

注：2#厂房（西安）已于 2019 年 3 月 19 日取得证书号为陕（2019）西安市不动产权第 0094273 号的产权证，23#科研楼（西安）已于 2019 年 3 月 19 日取得证书号为陕（2019）西安市不动产权第 0094274 号的产权证。

**11、在建工程**

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 在建工程 | 400,686,035.04 | 496,990,444.27 |
| 合计 | 400,686,035.04 | 496,990,444.27 |

（1）在建工程情况

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 华天二厂深冷设备厂房 | | | | 237,191.04 | | 237,191.04 |
| 华天二厂 25#、27#倒班宿舍 | 16,526,062.62 | | 16,526,062.62 | 48,000.00 | | 48,000.00 |
| 二厂 3#厂房 | | | | 46,000.00 | | 46,000.00 |
| 二厂 6#厂房 | | | | 51,082,491.76 | | 51,082,491.76 |
| 11#技术研发中心大楼 | | | | 29,484,397.10 | | 29,484,397.10 |
| SAP 系统 | 23,588,739.44 | | 23,588,739.44 | 21,065,508.30 | | 21,065,508.30 |
| OA 项目 | 760,789.43 | | 760,789.43 | 488,152.64 | | 488,152.64 |
| 肃北金矿勘探项目 | 4,425,200.00 | | 4,425,200.00 | 4,425,200.00 | | 4,425,200.00 |
| 7#动力站 | | | | 390,000.00 | | 390,000.00 |
| 待安装的设备 | 236,037,078.50 | | 236,037,078.50 | 214,608,122.75 | | 214,608,122.75 |
| 高低压配电工程 | | | | 28,983,726.60 | | 28,983,726.60 |
| 1#厂房新增（西安） | | | | 4,946,089.19 | | 4,946,089.19 |
| 2#厂房（西安） | 84,615.38 | | 84,615.38 | 21,103,834.50 | | 21,103,834.50 |
| 室外工程 | | | | 2,168,461.50 | | 2,168,461.50 |
| 23#科研楼装修工程 | | | | 22,155.00 | | 22,155.00 |
| 6#厂房（昆山） | 1,731,117.08 | | 1,731,117.08 | 1,731,117.08 | | 1,731,117.08 |
| 5#厂房（昆山） | 13,569,250.24 | | 13,569,250.24 | 21,452,042.35 | | 21,452,042.35 |
| 2#厂房（昆山） | 24,353,509.73 | | 24,353,509.73 | 48,120,378.49 | | 48,120,378.49 |
| 化学品仓库 | 7,207.21 | | 7,207.21 | 188,018.02 | | 188,018.02 |
| 工程-生活区（昆山） | 5,003,869.35 | | 5,003,869.35 | 2,419,917.41 | | 2,419,917.41 |
| 1#厂房（昆山） | 922,134.91 | | 922,134.91 | 358,800.00 | | 358,800.00 |
| 35KV 变电工程 | 373,117.28 | | 373,117.28 | 373,117.28 | | 373,117.28 |
| 3#动力站 | 46,146,162.87 | | 46,146,162.87 | 36,176,385.33 | | 36,176,385.33 |
| 厂区改造工程（上海） | | | | 3,491,740.03 | | 3,491,740.03 |
| 其他工程 | 13,366,167.99 | | 13,366,167.99 | 3,579,597.90 | | 3,579,597.90 |
| 华天二厂 12#厂房（动力厂房） | 345,454.55 | | 345,454.55 | | | |
| 3#厂房（西安） | 1,439,150.94 | | 1,439,150.94 | | | |
| 20#单身公寓（西安） | 26,000.00 | | 26,000.00 | | | |
| 5#动力厂房（宝鸡） | 4,253,134.79 | | 4,253,134.79 | | | |
| 8#餐厅及活动室（宝鸡） | 3,818,181.82 | | 3,818,181.82 | | | |
| 1#厂房（宝鸡） | 909,090.91 | | 909,090.91 | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 1#倒班宿舍（宝鸡） | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 | | | |
| 合计 | 400,686,035.04 | | 400,686,035.04 | 496,990,444.27 | | 496,990,444.27 |

（2）重要在建工程项目本年变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年转入固定资产金额 | 本年其他减少金额 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 华天二厂深冷设备厂房 | | 237,191.04 | 37,255.72 | 274,446.76 | | |
| 华天二厂 25#、27#倒班宿舍 | | 48,000.00 | 16,478,062.62 | | | 16,526,062.62 |
| 二厂 3#厂房 | | 46,000.00 | | 46,000.00 | | |
| 二厂 6#厂房 | 70,000,000.00 | 51,082,491.76 | 19,066,940.17 | 70,149,431.93 | | |
| 11#技术研发中心大楼 | 50,000,000.00 | 29,484,397.10 | 12,430,280.13 | 41,914,677.23 | | |
| SAP 系统 | 27,000,000.00 | 21,065,508.30 | 2,523,231.14 | | | 23,588,739.44 |
| OA 项目 | 1,200,000.00 | 488,152.64 | 272,636.79 | | | 760,789.43 |
| 肃北金矿勘探项目 | | 4,425,200.00 | | | | 4,425,200.00 |
| 16#厂房 | | | 54,651.85 | | 54,651.85 | |
| 西十里厂房 | | | 46,180.94 | 46,180.94 | | |
| 7#动力站 | 1,985,185.00 | 390,000.00 | 1,546,964.90 | 1,936,964.90 | | |
| 待安装的设备 | | 214,608,122.75 | 304,710,761.71 | 282,811,280.93 | 470,525.03 | 236,037,078.50 |
| 高低压配电工程 | 45,541,521.00 | 28,983,726.60 | 19,712,447.45 | 48,696,174.05 | | |
| 1#厂房新增（西安） | 10,168,895.75 | 4,946,089.19 | 9,696,759.89 | 14,642,849.08 | | |
| 2#厂房（西安） | 150,000,000.00 | 21,103,834.50 | 15,498,641.73 | 36,433,860.85 | 84,000.00 | 84,615.38 |
| 室外工程 | | 2,168,461.50 | 273,203.14 | 2,441,664.64 | | |
| 23#科研楼装修工程 | 2,618,984.70 | 22,155.00 | | | 22,155.00 | |
| 6#厂房（昆山） | | 1,731,117.08 | | | | 1,731,117.08 |
| 5#厂房（昆山） | | 21,452,042.35 | 7,116,122.30 | 14,998,914.41 | | 13,569,250.24 |
| 2#厂房（昆山） | 91,549,000.00 | 48,120,378.49 | 37,553,920.29 | 61,320,789.05 | | 24,353,509.73 |
| 化学品仓库 | | 188,018.02 | 7,207.21 | 188,018.02 | | 7,207.21 |
| 工程-生活区（昆山） | | 2,419,917.41 | 4,093,951.94 | 1,510,000.00 | | 5,003,869.35 |
| 1#厂房（昆山） | | 358,800.00 | 563,334.91 | | | 922,134.91 |
| 35KV 变电工程 | 5,751,707.00 | 373,117.28 | | | | 373,117.28 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目名称 | 预算数 | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年转入固定资产金额 | 本年其他减少金额 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 3#动力站 | 52,184,750.00 | 36,176,385.33 | 24,898,668.06 | 14,928,890.52 | | 46,146,162.87 |
| 其他工程 | | 3,579,597.90 | 16,534,448.85 | 6,747,878.76 | | 13,366,167.99 |
| 厂区改造工程（上海） | | 3,491,740.03 | 672,600.39 | | 4,164,340.42 | |
| 华天二厂 12#厂房（动力厂房） | 750,000.00 | | 345,454.55 | | | 345,454.55 |
| 电子科技园项目备用电源接入系统 | | | 1,600,118.61 | 1,600,118.61 | | |
| 二厂供热站 | | | 450,450.45 | 450,450.45 | | |
| 二厂羽毛球、健身馆 | | | 1,493,200.00 | 1,493,200.00 | | |
| 3#厂房（西安） | 146,310,000.00 | | 1,439,150.94 | | | 1,439,150.94 |
| 20#单身公寓 | 70,000,000.00 | | 26,000.00 | | | 26,000.00 |
| 22#员工食堂 | | | 2,443,734.64 | 2,443,734.64 | | |
| 5#动力厂房（宝鸡） | 54,000,000.00 | | 4,253,134.79 | | | 4,253,134.79 |
| 8#餐厅及活动室（宝鸡） | 16,500,000.00 | | 3,818,181.82 | | | 3,818,181.82 |
| 1#厂房（宝鸡） | 56,000,000.00 | | 909,090.91 | | | 909,090.91 |
| 1#倒班宿舍（宝鸡） | 15,000,000.00 | | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 |
| 合计 | 866,560,043.45 | 496,990,444.27 | 513,566,788.84 | 605,075,525.77 | 4,795,672.30 | 400,686,035.04 |

（续）

| 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：本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率（%） | 资金来源 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 华天二厂深冷设备厂房 | | | | | | 自筹资金 |
| 华天二厂 25#、27#倒班宿舍 | | | | | | 自筹资金 |
| 二厂 3#厂房 | | | | | | 自筹资金 |
| 二厂 6#厂房 | | | | | | 自筹资金 |
| 11#技术研发中心大楼 | | | | | | 自筹资金 |
| SAP 系统 | 87.37 | 87.37 | | | | 自筹资金 |
| OA 项目 | 63.40 | 63.40 | | | | 自筹资金 |
| 肃北金矿勘探项目 | | | | | | 自筹资金 |
| 16#厂房 | | | | | | 自筹资金 |
| 西十里厂房 | | | | | | 自筹资金 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 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：本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率（%） | 资金来源 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 7#动力站 | | | | | | 自筹资金 |
| 待安装的设备 | | | | | | 自筹资金和募集资金 |
| 高低压配电工程 | 100.00 | 100.00 | | | | 自筹资金 |
| 1#厂房新增（西安） | 100.00 | 100.00 | | | | 自筹资金 |
| 2#厂房（西安） | 99.94 | 99.94 | | | | 自筹资金 |
| 室外工程 | | | | | | 自筹资金 |
| 23#科研楼装修工程 | | | | | | 自筹资金 |
| 6#厂房（昆山） | | | | | | 自筹资金 |
| 5#厂房（昆山） | | | | | | 自筹资金 |
| 2#厂房（昆山） | 93.58 | 93.58 | | | | 募集资金 |
| 化学品仓库 | | | | | | 自筹资金 |
| 工程-生活区（昆山） | | | | | | 自筹资金 |
| 1#厂房（昆山） | | | | | | 自筹资金 |
| 35KV 变电工程 | 94.21 | 94.21 | | | | 募集资金 |
| 3#动力站 | 47.71 | 47.71 | | | | 募集资金 |
| 其他工程 | | | | | | 自筹资金 |
| 厂区改造工程（上海） | | | | | | 自筹资金 |
| 华天二 12#厂房 | 46.06 | 46.06 | | | | 自筹资金 |
| 电子科技园项目备用电源接入系统 | | | | | | 自筹资金 |
| 二厂供热站 | | | | | | 自筹资金 |
| 二厂羽毛球、健身馆 | | | | | | 自筹资金 |
| 3#厂房（西安） | 0.98 | 0.98 | | | | 自筹资金 |
| 20#单身公寓 | 0.04 | 0.04 | | | | 自筹资金 |
| 22#员工食堂 | | | | | | 自筹资金 |
| 动力厂房（宝鸡） | | | | | | 自筹资金 |
| 8#餐厅及活动室（宝鸡） | 23.14 | 23.14 | | | | 自筹资金 |
| 1#厂房（宝鸡） | 1.62 | 1.62 | | | | 自筹资金 |
| 1#倒班宿舍（宝鸡） | 20.00 | 20.00 | | | | 自筹资金 |

**12、无形资产**

（1）无形资产情况



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 探矿权 | 计算机软件 | 土地使用权 | 技术使用权 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、年初余额 | 4,200,000.00 | 29,894,358.39 | 122,889,734.27 | 74,412,874.68 | 231,396,967.34 |
| 2、本年增加金额 | | 7,152,529.44 | 16,613,901.00 | 1,374,201.34 | 25,140,631.78 |
| （1）购置 | | 7,152,529.44 | 16,613,901.00 | | 23,766,430.44 |
| （2）内部研发 | | | | | |
| （3）企业合并增加 | | | | | |
| （4）其他 | | | | 1,374,201.34 | 1,374,201.34 |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| （1）处置 | | | | | |
| （2）其他 | | | | | |
| 4、年末余额 | 4,200,000.00 | 37,046,887.83 | 139,503,635.27 | 75,787,076.02 | 256,537,599.12 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1、年初余额 | | 17,495,787.91 | 21,110,280.54 | 29,406,585.74 | 68,012,654.19 |
| 2、本年增加金额 | | 3,233,920.33 | 2,534,929.52 | 5,344,927.52 | 11,113,777.37 |
| （1）计提 | | 3,233,920.33 | 2,534,929.52 | 5,102,415.85 | 10,871,265.70 |
| （2）其他 | | | | 242,511.67 | 242,511.67 |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| （1）处置 | | | | | |
| （2）其他 | | | | | |
| 4、年末余额 | | 20,729,708.24 | 23,645,210.06 | 34,751,513.26 | 79,126,431.56 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、年初余额 | | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | | |
| （1）计提 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| （1）处置 | | | | | |
| 4、年末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、年末账面价值 | 4,200,000.00 | 16,317,179.59 | 115,858,425.21 | 41,035,562.76 | 177,411,167.56 |
| 2、年初账面价值 | 4,200,000.00 | 12,398,570.48 | 101,779,453.73 | 45,006,288.94 | 163,384,313.15 |

（2）本年未办妥产权证书的土地使用权情况

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
| --- | --- | --- |
| 华天科技（宝鸡）有限公司新厂区宗地 | 16,559,422.56 | 办理中 |

注：华天科技（宝鸡）有限公司新厂区宗地已于 2019 年 4 月 16 日取得证书号为陕（2019）宝鸡市不动产权第 0116134 号的产权证。

**13、商誉**

（1）商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 其他 | 其他 | |
| 华天科技（昆山）电子有限公司 | 11,720,040.84 | | | 11,720,040.84 |
| FlipChipInternational,LLC | 1,448,650.44 | 72,940.22 | | 1,521,590.66 |
| 上海纪元微科电子有限公司 | 6,847,539.76 | | | 6,847,539.76 |
| 深圳市华天迈克光电子科技有限公司 | 4,369,203.93 | | | 4,369,203.93 |
| 吸收合并形成商誉 | 1,972,211.05 | 99,301.74 | | 2,071,512.79 |
| 合计 | 26,357,646.02 | 172,241.96 | | 26,529,887.98 |

（2）商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 计提 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| FlipChipInternational,LLC | 1,448,650.44 | | 72,940.22 | | | 1,521,590.66 |
| 深圳市华天迈克光电子科技有限公司 | 4,369,203.93 | | | | | 4,369,203.93 |
| 吸收合并形成商誉 | 1,972,211.05 | | 99,301.74 | | | 2,071,512.79 |
| 合计 | 7,790,065.42 | | 172,241.96 | | | 7,962,307.38 |

（3）商誉的减值测试过程

| 项 目 | 华天昆山 | FCI | 纪元微科 | 深圳迈克 | FCI 吸收合并形成商誉 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 商誉账面余额① | 11,720,040.84 | 1,521,590.66 | 6,847,539.76 | 4,369,203.93 | 2,071,512.79 |
| 商誉减值准备余额② | | 1,521,590.66 | | 4,369,203.93 | 2,071,512.79 |
| 商誉的账面价值③＝①-② | 11,720,040.84 | | 6,847,539.76 | | |
| 未确认归属于少数股东权益的商誉价值④ | 149,556.93 | | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项 目 | 华天昆山 | FCI | 纪元微科 | 深圳迈克 | FCI 吸收合并形成商誉 |
|---|---|---|---|---|---|
| 包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③ | 11,869,597.77 | | 6,847,539.76 | | |
| 资产组的账面价值⑥ | 602,496,579.58 | | 121,430,987.26 | | |
| 包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥ | 614,366,177.35 | | 128,278,527.02 | | - |
| 资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧ | 620,953,289.95 | 注 | 132,821,843.36 | 注 | 注 |
| 商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧ | -6,587,112.60 | | -4,543,316.34 | | |

注：FCI、深圳迈克、FCI 公司吸收合并形成商誉以前年度已全额计提，本年末不再预计资产组未来现金流量现值（可回收金额）。

① 华天科技（昆山）电子有限公司

对于收购华天科技（昆山）电子有限公司（以下简称“华天昆山”）形成的商誉，将被评估单位主营业务经营性资产认定为一个资产组。本公司委托中和资产评估有限公司为公司收购华天昆山产生的商誉进行减值测试提供价值参考。中和资产评估有限公司对华天昆山包含商誉的经营性资产组（该资产组与购买日所确认的资产组一致）的可回收价值采用公允价值减去处置费用后的净额进行了评估，并于 2019 年 3 月 18 日出具中和咨报字 (2019)第 XAU1004 号以财务报告为目的涉及华天昆山资产组公允价值估值项目资产估值报告书。

经评估，华天昆山包含商誉的经营性资产组于 2018 年 12 月 31 日的公允价值减去处置费用（按 5%预计）后的净额为 62,095.33 万元，不存在商誉减值情况。

② 上海纪元微科电子有限公司

对于收购上海纪元微科电子有限公司（以下简称“纪元微科”）形成的商誉，将被评估单位主营业务经营性资产认定为一个资产组。本公司委托中和资产评估有限公司为公司收购纪元微科产生的商誉进行减值测试提供价值参考。中和资产评估有限公司对纪元微科包含商誉的经营性资产组（该资产组与购买日所确认的资产组一致）的可回收价值采用公允价值减去处置费用后的净额进行了评估，并于 2019 年 3 月 18 日出具中和咨报字 (2019)第 XAU1005 号以财务报告为目的涉及纪元微科资产组公允价值估值项目资产估值报告书。

经评估，纪元微科包含商誉的经营性资产组于 2018 年 12 月 31 日的公允价值减去



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

处置费用（按 5%预计）后的净额为 13,282.18 万元，不存在商誉减值情况。

**14、长期待摊费用**

| 项目 | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年摊销金额 | 其他减少金额 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 租入厂房改造费用 | 1,363,905.58 | 4,344,158.62 | 937,228.71 | | 4,770,835.49 |
| 合计 | 1,363,905.58 | 4,344,158.62 | 937,228.71 | | 4,770,835.49 |

**15、递延所得税资产/递延所得税负债**

（1）递延所得税资产明细

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 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 | 78,152,775.17 | 11,742,536.51 | 68,984,867.88 | 10,366,016.03 |
| 与资产相关的政府补助 | 173,900,559.21 | 26,085,083.89 | 180,706,812.19 | 27,100,645.89 |
| 可抵扣亏损 | 103,739,507.16 | 15,560,926.07 | 8,600,690.36 | 1,290,103.56 |
| 未实现内部损益 | 37,855,300.71 | 5,678,295.11 | 32,893,224.25 | 4,933,983.63 |
| 合计 | 393,648,142.25 | 59,066,841.58 | 291,185,594.68 | 43,690,749.11 |

（2）递延所得税负债明细

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制下企业合并资产评估增值 | 30,727,062.60 | 6,001,105.95 | 32,160,302.47 | 9,519,319.37 |
| 合计 | 30,727,062.60 | 6,001,105.95 | 32,160,302.47 | 9,519,319.37 |

（3）未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 资产减值准备 | 23,826,190.95 | 20,548,276.11 |
| 可抵扣亏损 | 131,154,445.62 | 104,093,927.98 |
| 与资产相关的政府补助 | 26,479,041.92 | |
| 合计 | 181,459,678.49 | 124,642,204.09 |

（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 | 年末余额 | 年初余额 | 备注 |
|---|---|---|---|
| 2018 年度 | | 11,000,871.34 | |
| 2019 年度 | 1,353,918.64 | 1,353,918.64 | |
| 2020 年度 | 12,846,296.64 | 12,846,296.64 | |
| 2021 年度 | 12,161,408.68 | 12,161,408.68 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 年份 | 年末余额 | 年初余额 | 备注 |
| --- | --- | --- | --- |
| 2022 年度 | 59,723,859.16 | 37,391,770.85 | |
| 2023 年度 | 15,729,300.67 | | |
| 2036 年度 | 26,664,774.21 | 26,664,774.21 | |
| 2037 年度 | 2,674,887.62 | 2,674,887.62 | |
| 合计 | 131,154,445.62 | 104,093,927.98 | |

注：按照 FlipChipInternational,LLC 所在地的税法规定，纳税人纳税年度发生亏损，准予用以后年度的应纳税所得弥补，弥补期最长不得超过 20 年，20 年内不论是盈利或亏损，都作为实际弥补年限计算。

**16、其他非流动资产**

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 预付工程款 | 2,305,457.08 | 28,143,395.46 |
| 预付设备款 | 390,141,352.91 | 426,244,689.40 |
| 合计 | 392,446,809.99 | 454,388,084.86 |

**17、短期借款**

（1）短期借款分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 信用借款 | 1,996,900,000.00 | 522,136,800.00 |
| 抵押借款 | 76,000,000.00 | |
| 保证借款 | 27,985,420.71 | |
| 质押借款 | | 10,000,000.00 |
| 合计 | 2,100,885,420.71 | 532,136,800.00 |

抵押借款的质押资产类别以及金额，参见附注六、50。

（2）年末不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

**18、应付票据及应付账款**

| 种类 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应付票据 | 242,378,088.05 | 70,512,022.79 |
| 应付账款 | 1,301,622,264.23 | 1,611,963,499.55 |
| 合计 | 1,544,000,352.28 | 1,682,475,522.34 |

**（1）应付票据**

| 种类 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 242,378,088.05 | 70,512,022.79 |
| 合计 | 242,378,088.05 | 70,512,022.79 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注：本年末不存在已到期未支付的应付票据。

**（2）应付账款**

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 设备款 | 301,785,368.32 | 273,391,598.46 |
| 材料款 | 941,095,105.72 | 1,261,268,320.41 |
| 工程款 | 36,503,544.90 | 60,190,495.45 |
| 备件款 | 14,520,016.61 | 15,570,013.92 |
| 其他 | 7,718,228.68 | 1,543,071.31 |
| 合计 | 1,301,622,264.23 | 1,611,963,499.55 |

账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---|---|---|
| 设备款 | 13,766,421.90 | 合同未履行完，合同期内未付款 |
| 材料款 | 7,164,356.63 | 未到结算期 |
| 工程款 | 2,905,216.29 | 工程未完工，未到结算期 |
| 合计 | 23,835,994.82 | |

**19、预收款项**

（1）预收款项列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 集成电路封装测试费 | 32,007,524.22 | 18,553,357.84 |
| 工程款 | 2,933,472.24 | 784,474.05 |
| 水电暖费 | 957,449.10 | 1,184,404.04 |
| 设备制造款 | 7,583,404.19 | 2,523,626.00 |
| LED 货款 | 48,955.57 | 717,701.67 |
| 合计 | 43,530,805.32 | 23,763,563.60 |

（2）年末不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

**20、应付职工薪酬**

（1）应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、短期薪酬 | 129,866,370.52 | 914,664,955.78 | 937,517,596.35 | 107,013,729.95 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 594,073.18 | 65,452,083.70 | 65,403,999.73 | 642,157.15 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 合计 | 130,460,443.70 | 980,117,039.48 | 1,002,921,596.08 | 107,655,887.10 |

（2）短期薪酬列示



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 126,864,839.25 | 802,660,659.73 | 824,802,572.13 | 104,722,926.85 |
| 2、职工福利费 | | 65,813,268.84 | 65,813,268.84 | |
| 3、社会保险费 | 3,001,531.27 | 26,788,051.63 | 27,508,779.80 | 2,280,803.10 |
| 其中：医疗保险费 | 2,931,822.24 | 23,815,860.83 | 24,536,011.88 | 2,211,671.19 |
| 工伤保险费 | 59,872.80 | 1,722,540.43 | 1,728,771.42 | 53,641.81 |
| 生育保险费 | 9,836.23 | 1,249,650.37 | 1,243,996.50 | 15,490.10 |
| 4、住房公积金 | | 15,833,362.43 | 15,833,362.43 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 3,569,613.15 | 3,559,613.15 | 10,000.00 |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 129,866,370.52 | 914,664,955.78 | 937,517,596.35 | 107,013,729.95 |

（3）设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 1、基本养老保险 | 584,236.95 | 63,720,759.81 | 63,672,522.95 | 632,473.81 |
| 2、失业保险费 | 9,836.23 | 1,731,323.89 | 1,731,476.78 | 9,683.34 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 594,073.18 | 65,452,083.70 | 65,403,999.73 | 642,157.15 |

本公司按规定参加由政府机构设立的基本养老保险、失业保险计划，根据该等计划，每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**21、应交税费**

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 增值税 | 812,837.09 | 1,427,761.20 |
| 企业所得税 | 2,863,792.96 | 32,286,067.92 |
| 个人所得税 | 1,095,418.66 | 1,723,077.93 |
| 城市维护建设税 | 53,402.66 | 1,724,755.25 |
| 教育费附加 | 38,144.71 | 755,227.29 |
| 房产税 | 1,666,221.18 | 1,520,923.65 |
| 印花税 | 412,928.23 | 379,266.00 |
| 土地使用税 | 400,918.99 | 400,918.98 |
| 其他 | 112,144.93 | 120,397.30 |
| 合计 | 7,455,809.41 | 40,338,395.52 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 22、其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应付利息 | 4,606,470.62 | 903,168.59 |
| 应付股利 | 6,967,551.64 | 1,756,129.70 |
| 其他应付款 | 212,465,821.41 | 192,634,499.29 |
| 合计 | 224,039,843.67 | 195,293,797.58 |

### （1）应付利息

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 2,061,482.98 | 566,827.43 |
| 短期借款应付利息 | 2,544,987.64 | 336,341.16 |
| 合计 | 4,606,470.62 | 903,168.59 |

### （2）应付股利

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| FlipChipInternationalVentures,Ltd 应付股利 | 1,844,551.64 | 1,756,129.70 |
| 香港高柏斯发展有限公司应付股利 | 5,123,000.00 | |
| 合计 | 6,967,551.64 | 1,756,129.70 |

注：①本公司 2015 年 4 月 1 日购并 FlipChipInternational,LLC，取得对 FlipChipInternational,LLC 的 100% 控股。FlipChipInternational,LLC 的全资子公司 FlipChipInternationalVentures,Ltd 于 2013 年 6 月 14 日完成对 MillenniumMicrotechHoldingCorporation 的吸收合并，应付股利为 FlipChipInternationalVentures,Ltd 吸收合并承继的 MillenniumMicrotechHoldingCorporation 应付原股东的股利。

②本公司控股子公司天水华天机械有限公司于 2018 年 7 月 26 日第五次董事会第三次会议决议向股东按持股比例分红，应付股利为向股东香港高柏斯发展有限公司应付分红金额。

### （3）其他应付款

①按款项性质列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 保证金、押金 | 174,653,954.39 | 176,440,462.86 |
| 住房维修基金 | 4,353,722.79 | 4,226,807.25 |
| 暂扣款 | 1,593,088.75 | 1,525,070.57 |
| 其他 | 31,865,055.48 | 10,442,158.61 |
| 合计 | 212,465,821.41 | 192,634,499.29 |

②账龄超过 1 年的重要其他应付款



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
| --- | --- | --- |
| 住房保证金 | 143,483,515.27 | 保证金未到期 |
| 合计 | 143,483,515.27 | —— |

**23、一年内到期的非流动负债**

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 1 年内到期的长期借款（附注六、24） | 382,240,000.00 | 93,000,000.00 |
| 1 年内到期的长期应付款（附注六、25） | 10,323,600.00 | 8,220,000.00 |
| 合计 | 392,563,600.00 | 101,220,000.00 |

**24、长期借款**

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 抵押借款 | | 25,000,000.00 |
| 保证借款 | 1,351,719,999.86 | 306,774,740.40 |
| 信用借款 | 404,300,000.00 | 170,000,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款（附注六、23） | 382,240,000.00 | 93,000,000.00 |
| 合计 | 1,373,779,999.86 | 408,774,740.40 |

**25、长期应付款**

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 长期应付款 | 60,254,157.82 | 57,560,000.00 |
| 专项应付款 | | |
| 合计 | 60,254,157.82 | 57,560,000.00 |

**（1）长期应付款**

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 融资租赁款 | 13,017,757.82 | |
| 借款 | 57,560,000.00 | 65,780,000.00 |
| 减：一年内到期部分（附注六、23） | 10,323,600.00 | 8,220,000.00 |
| 合计 | 60,254,157.82 | 57,560,000.00 |

注：2015 年 12 月 25 日，本公司与天水市工业国有资产投资有限公司、天水华天电子集团股份有限公司签订三方借款合同，由天水市工业国有资产投资有限公司向本公司提供 7,400 万元借款，借款期限十年，借款年利率 1.2%，借款用途：天水华天科技股份有限公司集成电路高密度扩大规模项目，本息偿还计划：按年分期偿还。天水华天电子集团股份有限公司为本借款提供连带责任保证担保。2016 年 1 月 19 日，本公司收到 7,400 万元资金。

**26、预计负债**



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 其他 | | 878,053.64 |
| 合计 | | 878,053.64 |

**27、递延收益**

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 政府补助 | | | | | |
| 与资产相关的政府补助 | 168,363,509.64 | 47,458,832.98 | 25,926,666.38 | 189,895,676.24 | 拨款形成 |
| 与收益相关的政府补助 | 20,119,462.96 | 13,295,867.02 | 15,724,205.09 | 17,691,124.89 | 拨款形成 |
| 合计 | 188,482,972.60 | 60,754,700.00 | 41,650,871.47 | 207,586,801.13 | — |

其中，涉及政府补助的项目：

| 补助项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额 | 冲减成本费用金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产/收益相关 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 集成电路高端封装高新技术产业化 | 2,499,996.96 | | | 2,000,000.04 | | | 499,996.92 | 与资产相关 |
| DFN 型微小形封装集成电路生产线技术改造 | 1,875,000.00 | | | 1,500,000.00 | | | 375,000.00 | 与资产相关 |
| 长引线低弧度大面积薄型塑封集成电路科技成果转化 | 500,000.00 | | | 375,000.00 | | | 125,000.00 | 与资产相关 |
| PBGA 型封装集成电路研究开发 | 562,948.24 | | | 397,374.96 | | | 165,573.28 | 与资产相关 |
| MCM 塑料封装技术研究开发 | 354,167.04 | | | 249,999.96 | | | 104,167.08 | 与资产相关 |
| 新型 LGA 封装技术和产品研究开发 | 1,972,487.34 | | | 1,392,344.16 | | | 580,143.18 | 与资产相关 |
| 铜线键合集成电路工艺升级及产业化项目 | 2,383,331.74 | | | 1,299,999.96 | | | 1,083,331.78 | 与资产相关 |
| 多圈 F/UQFN、FCQFN 和 AAQFN 封装工艺技术研发及产业化 | 16,152,731.10 | | | 3,400,575.00 | | | 12,752,156.10 | 与资产相关 |
| 多芯片封装(MCP)技术研发及产业化 | 2,599,999.94 | | | 1,299,999.96 | | | 1,299,999.98 | 与资产相关 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 补助项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额 | 冲减成本费用金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产/收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 晶圆级芯片尺寸封装（WLCSP）研究开发 | 1,225,028.52 | | | 525,012.48 | | | 700,016.04 | 与资产相关 |
| 集成电路封装测试生产线工艺升级技术改造 | 3,062,500.00 | | | 750,000.00 | | | 2,312,500.00 | 与资产相关 |
| 多芯片、多叠层先进集成电路封装技术研发及产业化 | 4,062,500.00 | | | 750,000.00 | | | 3,312,500.00 | 与资产相关 |
| 集成电路生产线废水分类回收处理及回用项目 | 744,789.04 | | | 137,499.96 | | | 607,289.08 | 与资产相关 |
| 华天电子科技园 110KV 变电站项目 | 8,291,665.28 | | | 999,999.96 | | | 7,291,665.32 | 与资产相关 |
| 集成电路封装测试工艺装备系统节能与余热利用项目 | 1,125,000.00 | | | 187,500.00 | | | 937,500.00 | 与资产相关 |
| 29#人才公寓公共租赁住房项目 | 23,141,497.31 | | | 963,749.28 | | | 22,177,748.03 | 与资产相关 |
| 华天电子科技园污水源热泵建筑应用项目 | 2,269,531.24 | | | 324,218.76 | | | 1,945,312.48 | 与资产相关 |
| 叠层 SIP 封装技术研发及产业化 | 3,958,333.33 | | | 500,000.04 | | | 3,458,333.29 | 与资产相关 |
| Flipchip 集成电路封装技术研发及产业化项目 | 1,979,166.67 | | | 249,999.96 | | | 1,729,166.71 | 与资产相关 |
| 集成电路高速测试技术研发及产业化 | 1,187,500.00 | | | 150,000.00 | | | 1,037,500.00 | 与资产相关 |
| 新型 MEMS 封装技术研发及产业化项目 | 3,958,354.28 | | | 500,002.68 | | | 3,458,351.60 | 与资产相关 |
| 集成电路高密度封装扩大规模项目 | 5,687,500.00 | | | 710,937.48 | | | 4,976,562.52 | 与资产相关 |
| 甘肃省微电子创新创业示范园 | 8,000,000.00 | | | 166,666.66 | | | 7,833,333.34 | 与资产相关 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 补助项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额 | 冲减成本费用金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产/收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 通讯与多媒体芯片封装测试设备与材料应用工程项目 | 2,563,393.67 | | | 240,318.17 | | | 2,323,075.50 | 与资产相关 |
| 集成电路高密度封装填平补齐项目 | 5,000,000.00 | | | 104,166.66 | | | 4,895,833.34 | 与资产相关 |
| 2018 年承接加工贸易转移项目—集成电路高密度封装填平补齐 | | 8,000,000.00 | | 249,999.99 | | | 7,750,000.01 | 与资产相关 |
| 2018 年度第四批外经贸发展专项资金—信息化建设项目 | | 1,500,000.00 | | | | | 1,500,000.00 | 与资产相关 |
| 2018 年省级工业转型升级和信息化产业发展专项资金—集成电路高密度封装产业升级 | | 5,000,000.00 | | | | | 5,000,000.00 | 与资产相关 |
| 2009 年经开区工业保增长专项-集成电路封装一期产业化 | 104,166.67 | | | 62,500.00 | | | 41,666.67 | 与资产相关 |
| 2010 产业引导和结构调整项目资金 | 1,250,000.00 | | | 625,000.00 | | | 625,000.00 | 与资产相关 |
| 2011 高新技术产业发展专项资金 | 1,083,333.33 | | | 250,000.00 | | | 833,333.33 | 与资产相关 |
| 2010 年经开区主导产业发展资金第一批 | 250,000.00 | | | 125,000.00 | | | 125,000.00 | 与资产相关 |
| 2010 年经开区主导产业发展资金第二批 | 125,000.00 | | | 62,500.00 | | | 62,500.00 | 与资产相关 |
| 2012 年促进主导产业发展专项资金 | 386,458.33 | | | 87,500.00 | | | 298,958.33 | 与资产相关 |
| 2012 年第三批科学技术计划项目 | 45,833.33 | | | 12,500.00 | | | 33,333.33 | 与资产相关 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 补助项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额 | 冲减成本费用金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产/收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2013 年专利产业化孵化专项（多圈 V/QFN) | 82,291.66 | | | 12,500.00 | | | 69,791.66 | 与资产相关 |
| 2013 年产业发展专项资金第一批 | 1,421,875.00 | | | 262,500.00 | | | 1,159,375.00 | 与资产相关 |
| 02 专项-通讯与多媒体 | 1,405,800.00 | | | 131,793.75 | | | 1,274,006.25 | 与资产相关 |
| 02 专项-铜线工艺与 Flipchip 的研发与产业化平台建设 | 3,660,903.78 | | | | | | 3,660,903.78 | 与资产相关 |
| 2013 年科技统筹 | 2,275,000.00 | | | 325,000.00 | | | 1,950,000.00 | 与资产相关 |
| 2014 年产业发展专项资金第一批 | 1,604,166.68 | | | 250,000.00 | | | 1,354,166.68 | 与资产相关 |
| 02 专项-以 FC+WB 技术为基础的三维混合集成封装量产技术开发与产业化 | 3,055,521.09 | | | | | | 3,055,521.09 | 与资产相关 |
| 2014 年第二批高新技术产业发展资金 | 831,250.00 | 360,000.00 | | 133,000.00 | | | 1,058,250.00 | 与资产相关 |
| 2015 年产业发展专项资金第一批 | 1,860,416.66 | | | 237,500.00 | | | 1,622,916.66 | 与资产相关 |
| 2015 年陕西省重大科技创新专项资金 | 400,000.00 | | | | | | 400,000.00 | 与收益相关 |
| 2016 年产业发展专项资金第一批 | 2,545,833.34 | | | 325,000.00 | | | 2,220,833.34 | 与资产相关 |
| 2016 年陕西省外经贸发展专项(区域协调发展)资金 | 1,400,000.00 | | | 175,000.00 | | | 1,225,000.00 | 与资产相关 |
| 2016 年度省级工业转型升级专项资金 | 10,000,000.00 | | | | | | 10,000,000.00 | 与资产相关 |
| 02 专项-基于超薄芯片堆叠技术的 3DNAND 闪存封装技术研发 | 3,900,200.00 | 5,268,400.00 | | 475,005.47 | | | 8,693,594.53 | 与资产相关 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 补助项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额 | 冲减成本费用金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产/收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2017 年度支持产业发展专项资金第一批计划项目 | 2,100,000.00 | | | | | | 2,100,000.00 | 与资产相关 |
| 以 FC+WB 技术为基础的三维混合集成封装量产技术开发与产业化 | 1,250,000.00 | | | | | | 1,250,000.00 | 与收益相关 |
| 2015 年西安市工业发展专项资金 | 2,000,000.00 | | | | | | 2,000,000.00 | 与收益相关 |
| 2016 年西安市工业高成长性企业培育奖励资金 | 2,000,000.00 | | | | | | 2,000,000.00 | 与收益相关 |
| 2018 年度国家重点研发计划增材制造与激光制造重点专项资金 | | 470,000.00 | | 16,980.93 | | | 453,019.07 | 与资产相关 |
| 02 专项-8 英寸 TSV 垂直互连单芯片后道晶圆级和芯片级封装产业化技术 | | 1,856,600.00 | | 1,856,600.00 | | | | 与收益相关 |
| 2017 年下半年工业固定资产贷款专项资金 | | 2,000,000.00 | | | 400,000.00 | | 1,600,000.00 | 与收益相关 |
| 2018 年度省级工业转型升级专项资金（第二批） | | 3,000,000.00 | | | 2,250,000.00 | | 750,000.00 | 与收益相关 |
| 基础设施补偿款 | 7,812,000.00 | | | 604,800.00 | | | 7,207,200.00 | 与资产相关 |
| 2018 年财政专项补贴 | 262,500.39 | | | 69,999.96 | | | 192,500.43 | 与资产相关 |
| TSV 硅通孔技术在影像传感芯片封装的研发及产业化 | 3,566,666.67 | | | 399,999.96 | | | 3,166,666.71 | 与资产相关 |
| 高分辨率阵列镜头专项 | 3,229,929.47 | | | 3,229,929.47 | | | | 与收益相关 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 补助项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额 | 冲减成本费用金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产/收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 863 计划项目基于 TSV 的 MEMS 晶圆级封装及集成技术与产业化 | 209,800.00 | | | | | 209,800.00 | | 与收益相关 |
| 转型升级创新发展专项资金 | 8,916,666.67 | | | 999,999.96 | | | 7,916,666.71 | 与资产相关 |
| 创新创业人才引进计划专项资金 | 250,000.00 | | | 250,000.00 | | | | 与收益相关 |
| 12 吋国产装备新工艺开发与应用 | 3,548,441.82 | 331,700.00 | | 430,315.44 | | | 3,449,826.38 | 与收益相关 |
| 12 吋智能传感器晶圆级封装工艺开发 | 1,779,993.16 | | | 23.16 | | 1,779,970.00 | | 与收益相关 |
| 12 吋智能传感器晶圆级封装量产应用工程 | 5,451,298.51 | | | | | | 5,451,298.51 | 与收益相关 |
| 博士后工作站建站资助 | | 200,000.00 | | | | | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 转型升级创新发展专项资金 | | 1,478,000.00 | | 1,478,000.00 | | | | 与收益相关 |
| 姑苏领军人才项目 | | 200,000.00 | | 200,000.00 | | | | 与收益相关 |
| 昆山市产业技术创新专项 | | 200,000.00 | | | | | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 2017 年企业研究开发费用省财政奖励 | | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | | | | 与收益相关 |
| 2017 年度“中国制造 2025”苏南城市群试点示范奖补资金扶持项目 | | 1,500,000.00 | | 1,500,000.00 | | | | 与收益相关 |
| 加快创新转型推进高质量发展先进企业奖励 | | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | | | | 与收益相关 |
| 昆山市自主可控入库企业资金 | | 200,000.00 | | | | | 200,000.00 | 与收益相关 |
| “六大人才高峰”高层次人才选拔培养资助计划项目 | | 40,000.00 | | | | | 40,000.00 | 与收益相关 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 补助项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额 | 冲减成本费用金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产/收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 昆山市外专人才计划计划人才经费 | | 150,000.00 | | | | | 150,000.00 | 与收益相关 |
| 2017 年度国家外经贸发展专项资金（促进外贸转型和创新发展） | | 139,567.02 | | 139,567.02 | | | | 与收益相关 |
| 2017 年度国家外经贸发展专项资金（促进外贸转型和创新发展） | | 2,860,432.98 | | 381,391.06 | | | 2,479,041.92 | 与资产相关 |
| 集成电路封测设备模具生产线扩大规模 | 41,454.29 | | | 41,454.29 | | | | 与资产相关 |
| 全自动集成电路高速激光打标机研发及产业化 | 75,000.00 | | | 37,500.00 | | | 37,500.00 | 与资产相关 |
| 大片宽引线框架研发及产业化 | 1,895,833.35 | | | 249,999.96 | | | 1,645,833.39 | 与资产相关 |
| 半导体等离子研发及产业化 | 947,916.70 | | | 124,999.92 | | | 822,916.78 | 与资产相关 |
| 半导体封装智能塑封上料机研发及产业化 | 300,000.00 | | | 21,875.00 | | | 278,125.00 | 与资产相关 |
| 宝鸡市高新区财政局专项扶持资金 | | 24,000,000.00 | | | | | 24,000,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 188,482,972.60 | 60,754,700.00 | | 37,011,101.47 | 2,650,000.00 | 1,989,770.00 | 207,586,801.13 | |

（1）依据发改投资【2009】1168 号《国家发展改革委、工业和信息化部关于下达电子信息产业振兴和技术改造项目 2009 年新增中央预算内投资计划的通知》，收到集成电路高端封装高技术产业化项目投资补助拨款 1,600 万元，该项目于 2011 年 4 月完工验收使用，确定递延收益的转回期为 8 年。

（2）依据发改投资【2009】1348 号《国家发展改革委、工业和信息化委关于下达电子信息产业振兴和技术改造项目 2009 年扩大内需中央预算内投资计划的通知》，收到 DFN 型微小型封装集成电路生产线技术改造拨款 560 万元。依据甘财建【2010】498 号《甘肃省财政厅关于下达 2010 年电子信息产业振兴和技术改造项目（第一批）中央预算内基建支出预算的通知》，收到 DFN 型微小型封装集成电路生产线技术改造拨款 540 万元。依据甘财企【2010】123 号《甘肃省财政厅关于拨付 2010 年外贸公



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

共服务平台建设项目资金的通知》，收到 DFN 型微小型封装集成电路生产线技术改造拨款 100 万元。该项目于 2011 年 4 月完工验收使用，确定递延收益的转回期为 8 年。

（3）依据甘财建【2010】190 号《甘肃省财政厅关于下达 2010 年科技成果转化资金预算指标（第二批）的通知》，收到长引线低弧度大面积薄型塑封集成电路科技成果转化项目拨款资金 300 万元，该项目于 2011 年 5 月完工验收使用，确定递延收益的转回期为 8 年。

（4）本公司 2006 年度依据国家信息产业部信部运【2005】637 号文件《关于下达 2005 年度集成电路产业研究与开发专项资金使用计划的通知》，收到国家信息产业部拨付 PBGA 型封装集成电路研究开发专项资金 500 万元，其中材料费 182.10 万元，该项目于 2011 年 5 月完工验收使用，确定递延收益的转回期为 8 年。

（5）本公司 2007 年依据信部运【2007】3 号文件《关于下达 2006 年度集成电路产业研究与开发专项资金使用计划的通知》，收到 MCM 塑料封装技术研究开发资金 250 万元，其中 50 万元为培训费及材料费。该项目于 2011 年 5 月完工验收使用，确定递延收益的转回期为 8 年。

（6）依据财建【2010】489 号《财政部关于下达 2010 年度集成电路产业研究与开发专项资金使用计划的通知》，收到新型 LGA 封装技术和产品研究开发项目拨款资金 1,800 万元，该项目于 2011 年 5 月完工验收使用，确定递延收益的转回期为 8 年。

（7）依据甘财建【2010】498 号《甘肃省财政厅关于下达 2010 年电子信息产业振兴和技术改造项目（第一批）中央预算内基建支出预算的通知》，收到铜线键合集成电路封装工艺升级及产业化项目拨款资金 1,040 万元，该项目于 2011 年 9 月完工验收使用，确定递延收益的转回期为 8 年。

（8）依据 ZX02【2011】003 号文件关于 02 专项 2011 年度项目立项批复的通知，关于多圈 V/UQFN、FCQFN 和 AAQFN 封装工艺技术研发及产业化项目，收到财政部拨付的 1,239.00 万元，截至 2013 年年末，发生材料支出转入营业外收入及拨付联合科研单位共计 752.87 万元；2015 年收到政府拨款 4,051.00 万元，发生材料支出转入营业外收入及拨付联合科研单位共计 1,816.67 万元，未摊销余额共 2,720.46 万元。该项目于 2014 年 9 月完工验收使用。确定递延收益的转回期为 8 年。

（9）依据甘财教【2011】34 号《2011 年甘肃省第一批科技计划资金的通知》，收到多芯片封装（MCP）技术研发款 50 万元；依据天财教（2010）469 号《关于下达 2010 年甘肃省第二批科技计划经费的通知》，收到多芯片封装（MCP）技术研发项目拨款 50 万元；依据财教【2009】479 号，《财政部关于核定科技重大专项 2009 年立项项目（课题）中央财政资金预算并下达 2009 年年度预算的通知》，收到多芯片封装（MCP）技术研发项目拨款 940 万元，该项目于 2011 年 12 月完工验收使用，确定递延收益的转回期为 8 年。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（10）2008 年依据工业和信息化部文件【2008】418 号文件《关于下达 2008 年度集成电路产业研究与开发专项资金使用计划的通知》，收到晶圆级芯片尺寸封装(WLCSP)研究开发项目补助资金 500 万元，该项目在 2012 年 5 月完工验收使用，确定递延收益的转回期为 8 年。

（11）依据甘发改投资【2011】1237 号甘肃省发展和改革委员会、甘肃省工业和信息化委员会关于转下达电子信息产业振兴和技术改造项目 2011 年第一批中央预算内投资计划的通知，收到国家补助资金 600 万元，该项目于 2014 年 2 月完工验收使用，确定递延收益的转回期为 8 年。

（12）依据甘财建【2012】224 号甘肃省财政厅关于下达 2012 年电子信息产业振兴和技术改造项目中央预算内基建支出预算的通知，收到多芯片、多叠层先进集成电路封装技术研发及产业化项目资金 600 万元。该项目于 2015 年 5 月完工验收使用，确定递延收益的转回期为 8 年。

（13）依据天财建【2013】1046 号天水市财政局、天水市发展和改革委员会《关于下达 2013 年十大重点节能工程配套和循环经济发展省财政专项（第二）投资预算的通知》，收到集成电路生产线废水分类回收处理及回用项目资金 110 万元。该项目于 2015 年 6 月完工验收使用，确定递延收益的转回期为 8 年。

（14）经天水华天科技股份有限公司向天水市秦川区人民政府申请科技园 110KV 变电站项目建设资金补助，2013 年 12 月收到天水市财政局拨付专项资金 500 万元，2017 年 3 月收到财政局拨付专项资金 500 万元。该项目于 2015 年 6 月验收完工使用。确定递延收益的转回期为 10 年。

（15）依据甘财建【2012】325 号甘肃省财政厅甘肃省发展和改革委员会《关于下达 2012 年十大重点节能工程配套和循环经济发展省财政专项投资预算的通知》，收到集成电路封装测试工艺装备系统节能与余热利用项目资金 150 万元。该项目于 2015 年 12 月完工验收使用，确定递延收益的转回期为 8 年。

（16）依据天水市房地产管理局文件天市房【2013】146 号《关于天水华天科技股份有限公司公共租赁住房项目建设方案的批复》，2014 年 12 月收到 29#人才公寓公共租赁住房项目专项拨款资金 1,200 万元，2016 年 2 月收到政府补助资金 596.60 万元，2016 年 6 月份收到政府补助资金 687 万，2017 年 12 月收到政府补助资金 31.40 万元。该项目已完工验收使用，确定递延收益的转回期为 25 年。

（17）依据甘财建【2013】386 号甘肃省财政厅《关于提前下达 2014 年可再生能源建筑应用示范后续补助资金的通知》，收到华天电子科技污水源热泵建筑应用项目资金 300 万元，该项目于 2015 年 10 月完工验收使用，确定递延收益的转回期为 8 年。

（18）依据工信部财【2011】607 号工业和信息化部关于下达 2011 年度集成电路产业研究与开发专项资金使用计划的通知，收到国家补助资金 2,000 万元。发生材料



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

支出 1,600 万元，递延收益余额为 400 万元。该项目于 2017 年 12 月完工验收使用，确定递延收益的转回期为 8 年。

（19）依据财建【2012】1006 号财政部关于下达 2012 年度集成电路产业研究与开发专项资金使用计划的通知，收到 Flipchip 集成电路先进封装技术研发及产业化项目资金 1,200 万，2013 年度转入营业外收入 388.07 万元，2014 年度转入营业外收入 369.77 万元。2015 年度转入营业外收入 242.17 万元。递延收益余额为 200 万元。该项目于 2017 年 12 月完工验收使用，确定递延收益的转回期为 8 年。

（20）依据工信部财【2013】501 号工业和信息化部《关于下达 2013 年度集成电路产业研究与开发专项资金使用计划的通知》，收到集成电路高速测试技术研发及产业化资金 500 万元。2015 年度转入营业外收入 380 万元，递延收益余额为 120 万元。该项目于 2017 年 12 月完工验收使用，确定递延收益的转回期为 8 年。

（21）依据工业和信息化部文件工信部财【2015】20 号《关于下达 2014 年度集成电路产业研究与开发专项资金项目计划的通知》，2014 年 12 月收到中华人民共和国财政部拨付的新型 MEMS 封装技术研发及产业化项目专项资金 500 万元。2015 年度转入营业外收入 100 万元，递延收益余额为 400 万元。该项目于 2017 年 12 月完工验收使用，确定递延收益的转回期为 8 年。

（22）依据天水市财政局文件天财经一【2017】80 号《关于下达 2017 年度第四批外经贸发展专项资金的通知》，2017 年 12 月收到天水市财政局拨付 2017 年度第四批外经贸发展扩大产能项目专项资金 600 万元，该项目于 2017 年 8 月完工验收使用。确定递延收益的转回期为 8 年。

（23）依据甘财建【2013】361 号甘肃省财政厅、甘肃省发展和改革委员会《关于下达 2013 年战略性新兴产业省财政专项（第二批）投资预算的通知》，2013 年收到甘肃省微电子创新创业示范园资金 1000 万元，2014 年依据甘肃省财政厅、甘肃省发展和改革委员会文件，甘财建【2014】111 号《关于下达 2014 年战略性新兴产业省财政专项（第一批）投资预算的通知》，收到甘肃省微电子创新示范园项目拨款资金 1000 万元，截止 2014 年年末，发生材料支出转入营业外收入 600 万元，剩余 1,400 万元。2015 年发生材料支出转入营业外收入 600 万元。截止 2017 年底，递延收益余额为 800 万元。该项目于 2018 年 11 月完工验收使用，确定递延收益的转回期为 8 年。

（24）依据沪科【2012】406 号《关于拨付极大规模集成电路制造装备及成套工艺科技重大专项 2012 年预算经费的函》，收到通讯与多媒体芯片封装测试设备与材料应用工程项目资金 426.88 万，根据江苏省科学技术厅苏科计【2013】233 号《关于拨付国家“集成电路”科技重大专项立项项目 2013 年国拨经费》的通知，2013 收到拨付资金 1181.31 万元，其中拨付给华天西安 581.33 万元，拨付给昆山西钛 585.91 万元；2014 年收到拨付资金 1,769.38 万元，其中拨付给昆山 883.5 万元，拨付给华天西



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

安 860.29 万元；2015 年度转入营业外收入 210.20 万元。递延收益余额为 256.34 万元，该项目于 2018 年 4 月完工验收使用，确定递延收益的转回期为 8 年。

（25）依据天财经【2016】997 号天水市财政局和天水市工业和信息化委员会《关于下达 2016 年市级中小企业创业创新投资引导资金的通知》，收到集成电路高密度封装填平补齐项目 500 万元，该项目于 2018 年 11 月完工验收使用，确定递延收益的转回期为 8 年。

（26）依据甘商务财务发【2018】364 号甘肃省商务厅关于下达 2018 年度第四批外经贸项目资金计划的通知，收到承接加工贸易转移项目—集成电路高密度封装填平补齐项目资金 800 万元，该项目于 2018 年 10 月完工验收使用，确定递延收益的转回期为 8 年。

（27）依据天财经一【2018】65 号天水市财政局关于下达 2018 年度省级第四批外经贸发展专项资金的通知，收到信息化建设项目资金 150 万元，该项目尚未验收使用。

（28）依据甘财经一【2018】208 号甘肃省财政厅、甘肃省工业和信息化委员会关于下达 2018 年省级工业转型升级和信息产业发展专项资金的通知，收到集成电路高密度封装产业升级项目资金 500 万元，该项目尚未验收使用。

（29）依据西经开发【2009】397 号关于 2009 年经开区工业保增长专项资金立项项目，收到集成电路封装一期产业化项目补助资金 50 万元，该项目于 2011 年 9 月完工验收使用，确定递延收益的转回期为 8 年。

（30）依据陕财办建专【2010】805 号陕西省财政厅关于下达 2010 年第一批产业引导和结构调整资金的通知，收到集成电路高端封装产业化项目补助资金 500 万元，该项目于 2012 年 1 月完工验收使用，确定递延收益的转回期为 8 年。

（31）依据市科发【2011】37 号西安市科学技术局、西安市财政局关于下达西安市高新技术产业发展专项第六批计划项目的通知，收到 BGA 高端集成电路封装补助资金 200 万元，该项目于 2014 年 5 月完工验收使用，确定递延收益的转回期为 8 年。

（32）依据西经开发【2010】437 号西安经济技术开发区管委会关于下达 2010 年度西安经开区促进主导产业发展专项资金第一批计划项目的通知，收到集成电路高端封装一期产业化扩建项目补助资金 100 万元，该项目于 2012 年 1 月完工验收使用，确定递延收益的转回期为 8 年。

（33）依据西经开发【2010】482 号西安经济技术开发区管委会《关于下达 2010 年度西安经开区促进主导产业发展专项资金第二批计划项目》的通知，收到水源热泵空调系统项目补助资金 50 万元，该项目于 2012 年 1 月完工验收使用，确定递延收益的转回期为 8 年。

（34）依据西经开发【2012】344 号西安经济技术开发区管委会《关于下达 2012



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

年度促进主导产业发展专项资金第一批计划项目》的通知，收到多圈 V/UQFN,FCQFN 和 AAQFN 封装工艺技术研发项目资金 70 万元，该项目于 2014 年 6 月完工验收使用，确定递延收益的转回期为 8 年。

（35）依据西安市科发【2012】61 号西安市科学技术局、西安市财政局《关于下达西安 2012 年第三批科学技术计划项目的通知》，收到西安市高新技术产业发展（专项）计划项目资金 10 万元，该项目于 2013 年 9 月完工验收使用，确定递延收益的转回期为 8 年。

（36）根据陕财办建【2013】135 号陕西省财政厅、陕西省知识产权局《关于下达 2013 年度专利产业化孵化专项资金的通知》，收到多圈 V/UQFN 封装技术产业化资金 10 万元，该项目于 2016 年 7 月完工验收使用，确定递延收益的转回期为 8 年。

（37）依据西经开发【2013】304 号西安经济技术开发区管委会《关于下达 2013 年度支持产业发展专项资金第一批计划项目的通知》，收到 40 纳米集成电路封装测试产业化、铜线工艺与 Flipchip 的研发与产业化资金 210 万元，该项目于 2015 年 6 月完工验收使用，确定递延收益的转回期为 8 年。

（38）依据江苏省科学技术厅苏科计发【2013】233 号、【2014】192 号《关于拨付国家“集成电路”科技重大专项立项项目 2013、2014 年国拨经费》的通知，收到封装测试设备与材料应用工程项目下的通讯与多媒体芯片封装测试设备与材料应用工程资金 1441.62 万元，2014 年发生费用类 413.52 万元、2015 年发生费用 575.72 万元，递延收益余额为 140.58 万元，该项目于 2018 年 4 月完工验收使用,确定递延收益的转回期为 8 年。

（39）依据 ZX02【2012】020 号《关于 02 专项 2013 年度项目立项批复的通知》，收到“极大规模集成电路制造设备及成套工艺”项目下的铜线工艺与 Flipchip 的研发与产业化平台建设资金 796.42 万元，根据沪科【2013】282 号上海市科学技术委员会《关于下达极大规模集成电路制造装备及成套工艺科技重大专项 2013 年预算经费的通知》，收到“极大规模集成电路制造设备及成套工艺”项目下的铜线工艺与 Flipchip 的研发与产业化平台建设资金 32.81 万元。2013 年发生费用 55.95 万元，2014 年发生费用 367.38 万元，2015 年发生费用 39.81 万元，截止本期期末递延收益余额为 366.09 万元。

（40）依据陕科计发【2013】173 号陕西省科学技术厅《关于下达陕西省 2013 年科技统筹创新工程计划的通知》，收到高端存储芯片关键配套技术及系统集成资金 260 万元，该项目于 2017 年 1 月完工验收使用，确定递延收益的转回期为 8 年。

（41）依据西经开发【2014】271 号西安经济技术开发区管委会《关于下达 2014 年度支持产业发展专项资金第一批计划项目的通知》，收到陕西省高端集成电路封装测试工程研究中心建设项目补助资金 200 万元。该项目于 2016 年 5 月完工验收使用，确定递延收益的转回期为 8 年。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（42）根据专项实施管理办公室 ZX02【2014】018 号《关于 02 专项 2014 年度项目立项批复及落实地方配套经费的通知》，收到以 FC+WB 技术为基础的三维混合集成封装量产技术开发与产业化专项资金 1,258.38 万元，本期发生费用化支出 952.83 万元，截止本期期末递延收益余额为 305.55 万元。

（43）依据市财函【2014】1962 号西安市财政局《关于拨付 2014 年第二批西安市高新技术产业发展专项资金的通知》，收到 2014 年第二批西安市高新技术产业发展专项资金 84 万元，该项目于 2017 年 12 月完工验收使用，确定递延收益的转回期为 8 年。

（44）依据西经开发【2015】270 号西安经济技术开发区管理委员会文件《西安经济技术开发区管委会关于下达 2015 年度支持产业发展专项资金第一批计划项目》的通知，收到 2015 年度第一批支持产业发展专项资金 190.00 万元，该项目于 2017 年 11 月完工验收使用，确定递延收益的转回期为 8 年。

（45）依据陕科发【2015】2 号陕西省科学技术厅陕西省财政厅文件关于下达《二〇一五年陕西省重大科技创新专项资金项目计划（一）》的通知，收到 2015 年陕西省重大科技创新项目补助第一次拨款 40 万元，项目尚未验收使用。

（46）根据西安经济技术开发区管理委员会文件西经开发【2016】207 号西安经济技术开发区管委会《关于下达 2016 年度支持产业发展专项资金第一批计划项目的通知》,收到西安经济技术开发区管理委员会拨付的 2016 年度支持产业发展专项资金 260 万元，该项目于 2017 年 11 月完工验收使用，确定递延收益的转回期为 8 年。

（47）根据西安市财政局文件市财函【2016】1571 号西安市财政局《关于拨付 2016 年陕西省外经贸发展专项（区域协调发展）资金的通知》，收到西安市财政局拨付的 2016 年度外经贸发展专项资金 140 万元，项目尚未验收使用。

（48）根据西安市财政局文件市财函【2016】1734 号西安市财政局《关于拨付 2016 年度省级工业转型升级专项资金的通知》，收到西安市财政局拨付的 2016 年度省级工业转型升级专项资金 1000 万元，项目尚未验收使用。

（49）根据 02 专项实施管理办公室文件 ZX02【2017】010 号《关于 02 专项 2017 年度项目立项批复的通知》，收到拨付 02 专项资金 390.02 万元，项目尚未验收使用。

（50）根据西安经济技术开发区管理委员会文件西经开发【2017】485 号《关于下达 2017 年度支持产业发展专项资金第一批计划项目的通知，收到智能制造产业化和信息化平台建设专项资金 130 万元，收到基于 16nm 制造、FC 工艺、大电流、高散热的 CPU 封装技术研发专项资金 80 万元，项目尚未验收使用；

（51）根据陕西省科学技术厅文件陕科发【2017】13 号《关于下达陕西省 2017 年重点研发计划的通知》，收到陕西省财政厅拨付的 2017 年度以 FC+WB 技术为基础的三维混合集成封装量产技术开发与产业化专项资金 125 万元，该项目尚未发生费用



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

支出。

（52）依据市工信发【2015】120 号西安市工业和信息化委员会西安市财政局文件《关于下达 2015 年西安市工业发展专项（转型升级）资金项目计划》的通知，收到西安经济技术开发区财政局拨付的西安市工业发展专项（转型升级）资金高成长性企业奖励 200 万元。截止 2018 年年末，该项目尚未验收。

（53）依据西安市工业和信息化委员会文件市工信发【2017】111 号《西安市工业和信息化委员会关于兑现西安市工业高成长性企业培育奖励资金的通知》，收到西安经济技术开发区财政局拨付的西安市工业高成长性企业培育奖励资金 200 万元。截止 2018 年年末，该项目尚未验收。

（54）依据国科高发财字【2018】69 号科学技术部高科技研究发展中心下发《关于拨付国家重点研发计划增材制造与激光制造重点专项2018年度第二批经费的通知》，收到武汉光谷航天三江激光产业技术研究院有限公司拨款 47 万元，本期发生费用化支出 1.7 万元，截止本期期末递延收益余额为 45.3 万元。

（55）根据江苏省科学技术厅文件苏科计发【2014】192 号文件《关于拨付国家“集成电路”科技重大专项立项项目 2014 年国拨经费的通知》，收到《高密度三维系统集成技术开发与产业化》项目第二批划拨中央财政资金 148.53 万元，2016 年发生费用化支出 144.78 万元，2017 年度发生费用化支出 3.75 万元，2018 年度收到中央财政资金 185.66 万元，本年度发生费用化支出 185.66 万元。

（56）根据市工信发【2018】157 号西安市工业和信息化委员会和西安市财政局文件《关于下达兑现 2017 年下半年工业加大投资和开拓市场奖励资金计划的通知》，收到西安经济技术开发区财政局拨款固定资产贷款专项资金 200 万元，本期摊销 40 万元，截止本期期末递延收益余额为 160 万元。

（57）根据陕工信发【2018】234 号陕西省工业和信息化厅和陕西省财政厅文件《关于下达 2018 年新增产能项目流动资金贷款计划的通知》，收到西安市财政局流动资金贷款专项资金 300 万元，本期摊销 225 万元，截止本期期末递延收益余额为 75 万元。

（58）根据 2008 年 9 月 19 日公司与昆山经济技术开发区管理委员会签订的项目协议书，昆山经济技术开发区管理委员会向公司提供 1,209.60 万元基础设施补偿款。2008 年 12 月公司收到昆山经济技术开发区规划建设局基础设施补助款 1,209.60 万元，根据公司基础设施正式投入使用时间 2010 年 12 月开始摊销，摊销期为 20 年。

（59）依据苏发改高技发【2011】852 号《江苏省发展改革委关于昆山西钛微电子科技有限公司年产 1000 万个 TSV 硅通孔晶圆级芯片封装模块项目资金申请报告的批复》，收到项目拨款资金 270 万元，其中 200 万元为项目铺底流动资金，70 万元为企业构建固定资产补助，该项目已完工验收使用。确定递延收益的摊销期为 10 年。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（60）依据 2013 年 8 月苏州市科学技术局与本公司签订的江苏省科技成果转化专项资金项目合同，2013 年 12 月收到昆山开发区财政局拨付的科技成果转化专项资金设备费 400 万元。2015 年 3 月收到昆山市财政局拨付的科技成果地方配套资金 50 万元。该项目已完工验收使用，确定递延收益的摊销期为 10 年。

（61）依据“极大规模集成电路制造装备及成套工艺”专项实施管理办公室 ZX02【2014】18 号文件《关于 02 专项 2014 年度项目立项批复及落实地方配套经费的通知》，2014 年 9 月收到江苏省科技厅拨付的专项资金 1,235.49 万元，2014 年 12 月收到昆山市开发区财政局拨付的专项资金 420 万元，2015 年 12 月收到昆山市财政局拨付的地方配套项目经费 500 万元。根据本年度项目实际发生费用，本年计入其他收益 322.99 万元。

（62）依据科学技术部文件国科发资【2015】135 号《科技部关于下达 2015 年第一批国家高技术研究发展计划课题经费的通知》，2015 年 5 月收到科学技术部资源配置与管理司拨付 863 计划项目 56%政府拨款，拨款金额 495.00 万元。依据华天科技（昆山）电子有限公司与河北美泰电子科技有限公司、上海芯敏微系统技术有限公司、清华大学、北京大学五方共同签订的《国家 863 计划“基于 TSV 的 MEMS 晶圆级封装及集成技术与产业化”合作研究协议》，拨付河北美泰电子科技有限公司 123.75 万元、上海芯敏微系统技术有限公司 123.75 万元、清华大学 24.75 万元、北京大学 24.75 万元，剩余 198 万为本公司递延收益；2016 年收到财政拨款 130.4 万元,2016 年度发生费用 60.40 万元；2017 年收到财政拨款 24.8 万元，2017 年度费用化 271.83 万元；2018 年拨付河北美泰电子科技有限公司 8.53 万元、上海芯敏微系统技术有限公司 6.98 万元、清华大学 2.76 万元、北京大学 2.71 万元。

（63）依据公司关于 2016 年昆山市转型升级创新发展重点技改项目补助的申请，昆山市财政局于 2016 年 12 月划拨 1000 万元项目资金。确定递延收益的转回期为 10 年。

（64）依据昆科字【2017】120 号《关于下达 2017 年度昆山市双创人才（团队）项目资助经费的通知》，2017 年 12 月收到 2017 年昆山市双创人才第一笔项目资助经费 25 万，2018 年度计入其他收益 25 万元。

（65）依据沪科【2017】394 号《关于拨付极大规模集成电路制造装备及成套工艺科技重大专项 2017 年中央财政预算经费的函》，2017 年 12 月收到江苏省科学技术厅拨付的 12 吋国产装备新工艺开发与应用项目资金 446.12 万元，2017 年度费用化 91.28 万元；2018 年 12 月收到项目资金 33.17 万元，本年度费用化 43.03 万元。

（66）依据沪科【2017】394 号《关于拨付极大规模集成电路制造装备及成套工艺科技重大专项 2017 年中央财政预算经费的函》，2017 年 12 月收到江苏省科学技术厅拨付的 12 吋智能传感器晶圆级封装工艺开发项目资金 265.25 万元，2017 年度费用



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

化 87.25 万元；本期拨付联合单位中国科学院深圳先进技术研究院 13.9 万元，清华大学 51.48 万元，北京工业大学 10.62 万元，上海交通大学 18 万元，华进半导体封装先导技术研发中心有限公司 84 万元。

（67）依据沪科【2017】394 号《关于拨付极大规模集成电路制造装备及成套工艺科技重大专项 2017 年中央财政预算经费的函》，2017 年 12 月收到江苏省科学技术厅拨付的 12 吋智能传感器晶圆级封装量产应用工程项目资金 576.92 万元，2017 年度费用化 31.79 万元；本年度未发生费用，不进行摊销。

（68）依据昆科字【2018】65 号人力资源和社会保障部、全国博士后管理委员会关于批准安徽皖维集团有限责任公司等 399 个单位设立博士后科研工作站的通知，2018 年 12 月 11 日收到昆山市科学技术局 2018 年度国内专利奖励资金 20 万元。

（69）依据昆开委【2017】1 号昆山开发区管委会关于推进转型升级创新发展若干配套政策的通知，2018 年 6 月收到昆山开发区经济发展促进局转型升级补奖款 147.8 万元，本年度全部确认为其他收益。

（70）依据苏府【2017】156 号苏州市人民政府关于确定 2017 年第二批姑苏创新创业领军人才的通知，2018 年 5 月收到姑苏领军人才项目款项 20 万元，本年度确认其他收益 20 万元。

（71）依据昆科字【2018】65 号昆山市科学技术局关于发放昆山市产业技术创新专项资金的通知，2018 年 12 月收到昆山市产业技术创新专项资金 20 万元，截止本年末，该项目尚未验收使用。

（72）依据苏财规【2017】21 号江苏省财政厅关于印发江苏省企业研究开发费用省级财政奖励资金管理办法的通知，2018 年 3 月收到研究开发费用省财政奖励 100 万元，本年计入其他收益 100 万元。

（73）依据苏经信新兴【2017】3 号苏州市经济和信息化委员会“中国制造 2025”苏南城市群试点示范切块奖补项目申报指南·新一代信息技术类，2018 年 3 月收到 2017 年度“中国制造 2025”苏南城市群试点示范奖补资金扶持项目资金 150 万元，本年计入其他收益 150 万元。

（74）依据昆山市委、人民政府关于表彰 2016~2017 年度加快创新转型推进高质量发展先进企业的决定，2018 年 4 月收到加快创新转型推进高质量发展先进企业奖励资金 100 万元，本年计入其他收益 100 万元。

（75）依据昆经信【2018】154 号昆山市经济和信息化委员会关于下达昆山产业科创中心建设推进大会表彰企业（经信委部分）第一次扶持资金的通知，2018 年 12 月收到昆山市自主可控入库企业资金 20 万元，截止 2018 年年末，该项目尚未验收使用。

（76）依据江苏省委组织部、省人力资源社会保障厅、省财政厅关于实施第十五



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

批“六大人才高峰”高层次人才选拔培养自主计划的通知，2018 年 12 月收到“六大人才高峰”高层次人才选拔培养资助计划项目资金 4 万元。

（77）依据昆人社办【2018】58 号昆山市人力资源和社会保障局关于开展 2018 年“昆山市外专人才计划”申报工作的通知，2018 年 12 月收到昆山市外专人才计划计划人才经费 15 万元。

（78）依据公司关于 2017 年度国家外经贸发展专项资金（促进外贸转型和创新发展）项目补助的申请，2018 年 8 月收到上海市商务委拨付 2017 年促进外贸转型升级和创新发展专项资金 13.96 万元，本年度计入其他收益。

（79）依据公司关于 2017 年度国家外经贸发展专项资金（促进外贸转型和创新发展）项目补助的申请，2018 年 8 月收到上海市商务委拨付 2017 年促进外贸转型升级和创新发展专项资金 286.04 万元，该项目于 2017 年 6 月完工验收使用，递延收益按照资产剩余使用寿命 90 个月摊销。

（80）依据发改投资【2009】1348 号《国家发展改革委、工业和信息化委关于下达电子信息产业振兴和技术改造项目 2009 年扩大内需中央预算内投资计划的通知》，收到集成电路封测设备模具生产线扩大规模项目拨款资金 140 万元。该项目已验收，确定的递延收益转回期为 8 年。

（81）依据甘工信装【2010】764 号、甘财建（2010）320 号《甘工业和信息化委、甘财政厅关于下达 2010 年甘肃省振兴装备制造业发展专项补助资金计划的通知》，收到全自动集成电路高速激光打标机研发及产业化项目拨款资金 30 万元，该项目已验收，确定的递延收益转回期为 8 年。

（82）依据天水市财政局天水市工业和信息化委员会天财建【2014】377 号《关于下达 2014 年第一批工业和信息化专项资金的通知》收到大片宽引线框架研发及产业化项目政府补助 200 万元，该项目已验收，确定的递延收益转回期为 8 年。

（83）依据天水市财政局天财经【2015】1151 号《关于下达 2015 年省级工业和信息化专项资金的通知》，2016 年 1 月收到半导体等离子清洗机研发及产业化项目拨款 100 万元，该项目已验收，确定的递延收益转回期为 8 年。

（84）依据天水市财政局和天水市科学技术局天财经【2016】496 号《关于下达 2016 年度天水市第一批科学技术研究与开发项目财政专项资金的通知》，2016 年 9 月收到半导体封装智能塑封上料机研发及产业化项目拨款 30 万元，该项目 2018 年 6 月完工验收，确定的递延收益转回期为 8 年。

（85）依据宝高新财农经发【2018】170 号宝鸡高新技术产业开发区财政局关于下达 2018 年产业扶持专项资金的通知，2018 年 11 月收到华天科技半导体产业园“半导体铜合金引线框架”生产线项目专项资金 2400 万元，截止 2018 年年末，该项目尚未验收使用。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

**28、股本**

| 项目 | 年初余额 | 本年增减变动（+、） | | | | | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 限售股份 | 674,028 | | | | | | 674,028 |
| 无限售股份 | 2,130,438,916 | | | | | | 2,130,438,916 |
| 合计 | 2,131,112,944 | | | | | | 2,131,112,944 |

**29、资本公积**

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 股本溢价 | 1,110,639,599.76 | | | 1,110,639,599.76 |
| 其他资本公积 | 17,427,889.81 | 2,496,947.14 | | 19,924,836.95 |
| 合计 | 1,128,067,489.57 | 2,496,947.14 | | 1,130,564,436.71 |

注：本期增加其他资本公积 2,496,947.14 元，系收购深圳市华天迈克光电子科技有限公司少数股东股权所形成。

**30、其他综合收益**

| 项目 | 年初余额 | 本年发生金额 | | | | | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 本年所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 5,049,180.20 | -4,759,958.23 | | | -4,759,958.23 | | 289,221.97 |
| 外币财务报表折算差额 | 5,049,180.20 | -4,759,958.23 | | | -4,759,958.23 | | 289,221.97 |
| 其他综合收益合计 | 5,049,180.20 | -4,759,958.23 | | | -4,759,958.23 | | 289,221.97 |

**31、专项储备**

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 安全生产费 | 1,352,484.53 | 5,284,599.13 | 2,628,470.64 | 4,008,613.02 |
| 合计 | 1,352,484.53 | 5,284,599.13 | 2,628,470.64 | 4,008,613.02 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 32、盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 190,135,371.28 | 35,186,793.70 | | 225,322,164.98 |
| 合计 | 190,135,371.28 | 35,186,793.70 | | 225,322,164.98 |

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 33、未分配利润

| 项目 | 本年 | 上年 |
|---|---|---|
| 调整前上年末未分配利润 | 1,891,242,806.21 | 1,482,487,020.47 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减） | | |
| 调整后年初未分配利润 | 1,891,242,806.21 | 1,482,487,020.47 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 389,826,128.22 | 495,169,978.15 |
| 减：提取法定盈余公积 | 35,186,793.70 | 33,136,368.81 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 42,622,258.88 | 53,277,823.60 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 年末未分配利润 | 2,203,259,881.85 | 1,891,242,806.21 |

## 34、营业收入和营业成本

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 6,961,195,521.99 | 5,862,722,971.44 | 6,877,956,766.26 | 5,696,167,861.54 |
| 其他业务 | 160,510,739.66 | 96,587,381.67 | 131,919,319.59 | 59,192,052.89 |
| 合计 | 7,121,706,261.65 | 5,959,310,353.11 | 7,009,876,085.85 | 5,755,359,914.43 |

## 35、税金及附加

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|
| 城市维护建设税 | 4,249,486.78 | 7,523,727.55 |
| 教育费附加 | 2,116,443.63 | 3,610,733.33 |
| 房产税 | 11,011,558.62 | 8,533,385.44 |
| 土地使用税 | 5,428,459.93 | 5,652,210.41 |
| 车船使用税 | 8,687.40 | 8,693.28 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 印花税 | 3,823,904.72 | 3,481,516.10 |
| 地方价格调节基金、水利基金建设 | 1,583,407.75 | 2,133,933.81 |
| 其他 | 46,736.67 | |
| 合计 | 28,268,685.50 | 30,944,199.92 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**36、销售费用**

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 33,939,628.74 | 32,123,645.31 |
| 运输费 | 29,639,649.06 | 26,871,925.40 |
| 广告展览费 | 721,153.13 | 1,534,858.93 |
| 办公费 | 605,934.34 | 720,619.72 |
| 差旅费 | 3,567,695.67 | 3,396,098.03 |
| 业务费 | 619,653.03 | 1,540,760.62 |
| 折旧费 | 1,174,693.24 | 589,501.06 |
| 租赁费 | 932,006.56 | 776,959.33 |
| 机物料消耗 | 4,026,810.69 | 2,239,369.39 |
| 水电费 | 938,736.34 | 487,289.14 |
| 出口报检费 | 1,864,305.99 | 1,126,777.18 |
| 市场开发费 | 316,228.62 | 692,785.55 |
| 其他 | 1,551,096.09 | 1,790,916.35 |
| 合计 | 79,897,591.50 | 73,891,506.01 |

**37、管理费用**

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 155,314,214.45 | 135,896,313.67 |
| 业务招待费 | 11,447,671.69 | 10,065,731.96 |
| 折旧费 | 18,269,730.87 | 16,924,621.21 |
| 董事会费 | 3,052,535.13 | 2,358,148.52 |
| 无形资产摊销 | 6,280,139.03 | 4,648,006.37 |
| 中介机构佣金 | 9,309,985.14 | 6,145,191.44 |
| 修理费 | 20,757,434.25 | 11,783,653.39 |
| 办公费 | 6,852,467.89 | 5,671,418.40 |
| 差旅费 | 4,441,013.50 | 3,467,517.43 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 水电费 | 6,969,080.26 | 4,926,818.51 |
| 机物料消耗 | 4,225,924.95 | 3,493,990.29 |
| 环保费 | 1,592,829.46 | 5,460,510.56 |
| 辞退补偿金 | 200,000.00 | 6,756,879.00 |
| 长期待摊费用 | 197,866.31 | 622,500.05 |
| 租赁费 | 1,923,002.50 | 1,395,223.73 |
| 其他 | 11,598,223.03 | 11,084,315.02 |
| 合计 | 262,432,118.46 | 230,700,839.55 |

## 38、研发费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 132,759,148.48 | 107,718,043.77 |
| 机物料消耗 | 190,826,843.02 | 191,050,786.73 |
| 折旧及摊销费 | 47,883,099.73 | 37,244,400.97 |
| 燃料动力费 | 7,025,112.21 | 8,276,919.93 |
| 知识产权事务费 | 1,073,418.49 | 344,226.79 |
| 测试费 | 766,893.06 | 136,218.37 |
| 房租 | 536,104.90 | 1,026,996.59 |
| 差旅费 | 504,806.50 | 795,613.39 |
| 办公费 | 180,100.62 | 151,920.46 |
| 检测费 | 61,356.60 | 955,645.93 |
| 专利费 | 55,490.29 | 106,391.71 |
| 租赁费 | 10,278.61 | 7,089.35 |
| 其他 | 1,829,383.29 | 5,523,389.10 |
| 合计 | 383,512,035.80 | 353,337,643.09 |

## 39、财务费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 利息支出 | 77,093,132.02 | 19,132,053.43 |
| 减：利息收入 | 16,667,620.89 | 13,858,161.40 |
| 汇兑损益 | -48,339,886.36 | -525,364.47 |
| 其他 | 2,023,756.43 | 1,526,767.85 |
| 合计 | 14,109,381.20 | 6,275,295.41 |

## 40、资产减值损失



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 坏账损失 | 12,074,105.44 | 15,105,267.98 |
| 存货跌价损失 | 3,280,621.68 | 5,163,388.11 |
| 商誉减值损失 | | 4,369,203.93 |
| 合计 | 15,354,727.12 | 24,637,860.02 |

## 41、其他收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 政府补助 | 103,761,457.97 | 81,510,001.88 | 103,761,457.97 |
| 个税手续费返还 | 272,007.94 | 250,134.35 | 272,007.94 |
| 合计 | 104,033,465.91 | 81,760,136.23 | 104,033,465.91 |

## 42、投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -34,608.34 | -405,731.05 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 625,143.40 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 处置持有至到期投资取得的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | 3,000,000.00 |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | -208,381.13 |
| 其他 | 198,989.04 | 597,616.63 |
| 合计 | 164,380.70 | 3,608,647.85 |

## 43、资产处置收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 固定资产处置利得 | 5,945,168.28 | -2,573,260.94 | 5,945,168.28 |
| 无形资产处置利得 | | 11,888,580.86 | |
| 合计 | 5,945,168.28 | 9,315,319.92 | 5,945,168.28 |

## 44、营业外收入



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 40,227.50 | | 40,227.50 |
| 罚款收入 | 110,989.68 | 355,410.10 | 110,989.68 |
| 违约赔偿金 | 5,427,112.91 | | 5,427,112.91 |
| 其他 | 1,986,193.70 | 3,429,249.36 | 1,986,193.70 |
| 合计 | 7,564,523.79 | 3,784,659.46 | 7,564,523.79 |

与企业日常活动无关的政府补助项目及金额，参见附注六、52

**45、营业外支出**

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 非流动资产毁损报废损失 | 68,935.64 | 631,901.53 | 68,935.64 |
| 对外捐赠支出 | 352,996.00 | 142,200.00 | 352,996.00 |
| 质量赔偿款 | 15,198,596.00 | | 15,198,596.00 |
| 其他 | 600,939.76 | 1,279,064.29 | 600,939.76 |
| 合计 | 16,221,467.40 | 2,053,165.82 | 16,221,467.40 |

**46、所得税费用**

（1）所得税费用表

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|
| 当期所得税费用 | 70,248,487.14 | 94,740,651.22 |
| 递延所得税费用 | -19,178,186.27 | -10,614,566.22 |
| 合计 | 51,070,300.87 | 84,126,085.00 |

（2）会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本年发生额 |
|---|---|
| 利润总额 | 480,307,440.24 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 72,046,116.04 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 724,056.93 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 1,204,953.52 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 2,760,561.67 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -407,899.41 |
| 本年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 | 2,899,074.84 |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 本年发生额 |
| --- | --- |
| 其他 | -28,156,562.72 |
| 所得税费用 | 51,070,300.87 |

**47、其他综合收益**

详见附注六、30。

**48、现金流量表项目**

（1）收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 利息收入 | 11,091,302.55 | 11,470,702.42 |
| 政府补助 | 127,810,284.00 | 64,169,783.42 |
| 保证金、押金 | 42,260,742.87 | 74,910,210.92 |
| 房屋租赁收入 | 1,933,496.69 | 1,081,771.19 |
| 其他 | 43,210,117.70 | 4,013,078.67 |
| 其他单位往来款 | 18,384,057.74 | 3,776,568.06 |
| 合计 | 244,690,001.55 | 159,422,114.68 |

（2）支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 办公费 | 7,829,999.87 | 3,788,660.74 |
| 差旅费 | 8,224,426.01 | 6,042,528.94 |
| 业务招待费 | 11,847,362.82 | 11,367,131.93 |
| 运杂费 | 29,639,649.06 | 27,116,424.28 |
| 保证金 | 21,791,150.73 | 32,342,806.25 |
| 银行手续费 | 2,009,870.35 | 1,525,752.98 |
| 中介机构费 | 9,423,340.56 | 6,251,016.69 |
| 绿化费与排污费 | 1,163,055.59 | 5,661,804.97 |
| 车辆费 | 683,133.92 | 3,577,184.29 |
| 职工借款 | | 629,566.36 |
| 修理费 | 20,876,607.06 | 12,045,389.00 |
| 租赁费 | 3,110,094.50 | 13,774,018.41 |
| 研发费 | 9,047,947.98 | 12,759,818.33 |
| 其他 | 23,433,804.96 | 18,546,699.41 |
| 其他单位往来款 | 3,359,760.59 | 10,671,490.56 |
| 合计 | 152,440,204.00 | 166,100,293.14 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）收到其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 定期存单 | 2,467,996,803.00 | 658,677,150.00 |
| 保本理财产品 | 16,401,805.19 | 126,396,283.01 |
| 定期存单利息 | 6,373,533.23 | 4,384,934.69 |
| 合计 | 2,490,772,141.42 | 789,458,367.70 |

（4）支付其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 定期存单 | 2,268,230,057.82 | 617,336,800.00 |
| 保本理财产品 | 6,000,000.00 | 77,338,242.39 |
| 合计 | 2,274,230,057.82 | 694,675,042.39 |

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 与资产相关的政府补助 | | 20,369,721.09 |
| 合计 | | 20,369,721.09 |

（6）支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 支付融资租赁款 | 9,323,045.44 | 143,376.48 |
| 借款担保费 | | 250,000.00 |
| 合计 | 9,323,045.44 | 393,376.48 |

**49、现金流量表补充资料**

（1）现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
| --- | --- | --- |
| **1、将净利润调节为经营活动现金流量：** | | |
| 净利润 | 429,237,139.37 | 547,018,340.06 |
| 加：资产减值准备 | 15,354,727.12 | 24,637,860.02 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 727,485,659.60 | 570,953,179.40 |
| 无形资产摊销 | 10,871,265.70 | 10,465,576.82 |
| 长期待摊费用摊销 | 937,228.71 | 1,276,220.53 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | -5,945,168.28 | -9,315,319.92 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 68,935.64 | 631,901.53 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
| --- | --- | --- |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 80,008,132.02 | 19,132,053.43 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -164,380.70 | -3,608,647.85 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -15,376,092.47 | -2,995,883.52 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | -3,518,213.42 | -8,293,295.52 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | 292,915,626.05 | -569,403,878.80 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 75,822,839.59 | -178,169,861.31 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -474,666,441.83 | 501,207,683.08 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,133,031,257.10 | 903,535,927.95 |
| **2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：** | | |
| 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 | | |
| **3、现金及现金等价物净变动情况：** | | |
| 现金的年末余额 | 3,058,347,214.85 | 693,512,113.00 |
| 减：现金的年初余额 | 693,512,113.00 | 927,320,963.87 |
| 加：现金等价物的年末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 2,364,835,101.85 | -233,808,850.87 |

（2）现金及现金等价物的构成

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 一、现金 | 3,058,347,214.85 | 693,512,113.00 |
| 其中：库存现金 | 1,025,571.64 | 1,182,067.22 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 3,057,321,643.21 | 692,330,045.78 |
| 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 | 3,058,347,214.85 | 693,512,113.00 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | 38,652,564.68 | 238,572,127.13 |

**50、所有权或使用权受限制的资产**

| 项目 | 年末账面价值 | 受限原因 |
| --- | --- | --- |
| 货币资金 | 38,652,564.68 | 见附注六、1 |
| 固定资产 | 119,355,144.46 | 见注：（1） |
| 无形资产 | 17,036,697.60 | 见注：（1） |
| 应收账款 | 50,013,445.59 | 见注：（2） |
| 合计 | 225,057,852.33 | |

注：（1）截止 2018 年 12 月 31 日，华天科技（昆山）电子有限公司以账面价值 119,355,144.46 元（原值 242,886,161.00 元）的机器设备与账面价值为 17,036,697.60 元（原值 21,565,440.00 元）的土地使用权，作为抵押向中国进出口银行甘肃省分行取得短期借款 76,000,000.00 元。

（2）2017 年 12 月 4 日，深圳市华天迈克光电子科技有限公司与中国银行股份有限公司深圳龙华支行签订《应收账款质押登记协议》（合同编号：2017 圳中银华小质字第 000088 号），约定自合同生效日起两年内将深圳市华天迈克光电子科技有限公司产生的所有应收账款质押，取得短期借款 10,000,000.00 元，2018 年 12 月已偿还该笔借款。

**51、外币货币性项目**

| 项目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 121,812,104.58 | 6.8632 | 836,020,836.15 |
| 林吉特 | 875,151,265.38 | 1.6479 | 1,442,161,770.22 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 46,940,313.21 | 6.8632 | 322,160,757.61 |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：美元 | 131,920.50 | 6.8632 | 905,396.78 |
| 存货 | | | |
| 其中：美元 | 1,623,889.93 | 6.8632 | 11,145,081.37 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 89,248,512.86 | 6.8632 | 612,530,393.47 |
| 欧元 | 1,143,781.01 | 7.8473 | 8,975,592.72 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 日元 | 439,565,928.00 | 0.061887 | 27,203,416.59 |
| 应付职工薪酬 | | | |
| 其中：美元 | 606,992.51 | 6.8632 | 4,165,910.99 |
| 应交税费 | | | |
| 其中：美元 | 16,341.62 | 6.8632 | 112,155.81 |
| 应付股利 | | | |
| 其中：美元 | 268,759.71 | 6.8632 | 1,844,551.64 |
| 其他应付款 | | | |
| 其中：港币 | 11,255.00 | 0.8762 | 9,861.63 |
| 林吉特 | 23,709.77 | 1.6479 | 39,071.33 |

## 52、政府补助

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 2018 年承接加工贸易转移项目—集成电路高密度封装填平补齐 | 8,000,000.00 | 递延收益 | 249,999.99 |
| 2018 年度第四批外经贸发展专项资金—信息化建设项目 | 1,500,000.00 | 递延收益 | |
| 2018 年省级工业转型升级和信息化产业发展专项资金—集成电路高密度封装产业升级 | 5,000,000.00 | 递延收益 | |
| 大学生见习补贴款 | 1,038,000.00 | 其他收益 | 1,038,000.00 |
| 2017 年专利奖 | 30,000.00 | 其他收益 | 30,000.00 |
| 工业强市表彰奖励 | 90,000.00 | 其他收益 | 90,000.00 |
| 科技创新补助款 | 30,000.00 | 其他收益 | 30,000.00 |
| 专利奖 | 40,000.00 | 其他收益 | 40,000.00 |
| 大学生补贴款 | 217,200.00 | 其他收益 | 217,200.00 |
| 2018 年外经贸发展专项资金 | 10,514,700.00 | 其他收益 | 10,514,700.00 |
| 大学生就业补助 | 236,400.00 | 其他收益 | 236,400.00 |
| 2017 年专利资助金 | 49,500.00 | 其他收益 | 49,500.00 |
| 专利补助款 | 20,000.00 | 其他收益 | 20,000.00 |
| 外贸开拓市场资金 | 8,000.00 | 其他收益 | 8,000.00 |
| 2017 年度西安市外向型经济发展专项资金 | 800,000.00 | 其他收益 | 800,000.00 |
| 2018 年西安市第四批科技计划项目资金 | 300,000.00 | 其他收益 | 300,000.00 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 2017 年度专利资助项目 | 8,500.00 | 其他收益 | 8,500.00 |
| 智能移动终端集成电路封装产业化 | 405,000.00 | 其他收益 | 405,000.00 |
| 02 专项-以 FC+WB 技术为基础的三维混合集成封装量产技术开发与产业化 | 227,000.00 | 其他收益 | 227,000.00 |
| 2017 年下半年工业固定资产贷款专项资金 | 2,000,000.00 | 递延收益、财务费用 | 400,000.00 |
| 2018 年度中、省级外经贸发展专项资金 | 3,000,000.00 | 其他收益 | 3,000,000.00 |
| 2018 年度省级工业转型升级专项资金（第二批） | 1,000,000.00 | 其他收益 | 1,000,000.00 |
| 2018 年度省级工业转型升级专项资金（第二批） | 3,000,000.00 | 递延收益、财务费用 | 2,250,000.00 |
| 2018 年度外经贸发展专项资金 | 12,119,504.00 | 其他收益 | 12,119,504.00 |
| 2014 年第二批高新技术产业发展资金 | 360,000.00 | 递延收益 | 133,000.00 |
| 2018 年陕西省科技计划（三批） | 50,000.00 | 其他收益 | 50,000.00 |
| 2018 年省级财政科技计划项目补助经费 | 150,000.00 | 其他收益 | 150,000.00 |
| 2018 年度国家重点研发计划增材制造与激光制造重点专项资金 | 470,000.00 | 递延收益 | 16,980.93 |
| 02 专项-基于超薄芯片堆叠技术的 3DNAND 闪存封装技术研发 | 5,268,400.00 | 递延收益 | 475,005.47 |
| 02 专项-8 英寸 TSV 垂直互连单芯片后道晶圆级和芯片级封装产业化技术 | 1,856,600.00 | 递延收益 | 1,856,600.00 |
| 博士后工作站建站资助 | 200,000.00 | 递延收益 | |
| 转型升级创新发展专项资金 | 1,478,000.00 | 递延收益 | 1,478,000.00 |
| 昆山市产业技术创新专项 | 200,000.00 | 递延收益 | |
| 12 吋国产装备新工艺开发与应用 | 331,700.00 | 递延收益 | 331,700.00 |
| 2017 年企业研究开发费用省财政奖励 | 1,000,000.00 | 递延收益 | 1,000,000.00 |
| 2017 年度“中国制造 2025”苏南城市群试点示范奖补资金扶持项目 | 1,500,000.00 | 递延收益 | 1,500,000.00 |
| 加快创新转型推进高质量发展先进企业奖励 | 1,000,000.00 | 递延收益 | 1,000,000.00 |
| 昆山市自主可控入库企业资金 | 200,000.00 | 递延收益 | |
| “六大人才高峰”高层次人才选拔培养资助计划项目 | 40,000.00 | 递延收益 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 昆山市外专人才计划计划人才经费 | 150,000.00 | 递延收益 | |
| 转型升级创新发展专项资金-固定资产投入奖励资金 | 7,340,000.00 | 其他收益 | 7,340,000.00 |
| 转型升级创新发展专项资金-创新研发投入奖励资金 | 16,980,000.00 | 其他收益 | 16,980,000.00 |
| 专利补助 | 280,000.00 | 其他收益 | 280,000.00 |
| 科技服务补贴经费 | 140,400.00 | 其他收益 | 140,400.00 |
| 外经贸发展专项项目资金 | 4,161,600.00 | 其他收益 | 4,161,600.00 |
| 昆山市产业技术创新专项 | 120,000.00 | 其他收益 | 120,000.00 |
| 2018 年昆山市转型升级创新发展（工业经济）专项——智能制造认定项目 | 1,000,000.00 | 其他收益 | 1,000,000.00 |
| 2018 年昆山市工业企业技术改造综合奖补资金 | 2,964,700.00 | 其他收益 | 2,964,700.00 |
| 江苏省工业企业技术改造综合奖补资金 | 520,000.00 | 其他收益 | 520,000.00 |
| 贯标绩效认证奖励 | 110,000.00 | 其他收益 | 110,000.00 |
| 展会补贴 | 30,000.00 | 其他收益 | 30,000.00 |
| 环境污染责任保险奖励资金 | 8,316.00 | 其他收益 | 8,316.00 |
| 昆山市科技局 2018 省知识产权创造与运用专项资金（国内） | 23,000.00 | 营业外收入 | 23,000.00 |
| 2018 年企业信息化建设项目 | 240,000.00 | 其他收益 | 240,000.00 |
| 产业发展专项资金 | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 企业稳岗补贴 | 30,418.50 | 其他收益 | 30,418.50 |
| 国家高新技术企业认定奖补资金 | 30,000.00 | 其他收益 | 30,000.00 |
| 产业发展专项资金 | 870,000.00 | 其他收益 | 870,000.00 |
| 产业发展专项资金 | 436,000.00 | 其他收益 | 436,000.00 |
| 产业发展专项资金 | 265,000.00 | 财务费用 | 265,000.00 |
| 龙华区 2018 年科技创新 | 250,000.00 | 其他收益 | 250,000.00 |
| 2017 年度上海市外经贸发展专项资金 | 536,618.00 | 其他收益 | 536,618.00 |
| 2017 年度国家外经贸发展专项资金（促进外贸转型和创新发展） | 139,567.02 | 递延收益 | 139,567.02 |
| 2017 年度国家外经贸发展专项资金（促进外贸转型和创新发展） | 2,860,432.98 | 递延收益 | 381,391.06 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 2017 工业强市新产品新技术奖 | 90,000.00 | 其他收益 | 90,000.00 |
| 2018 年度发明专利资助资金 | 5,000.00 | 其他收益 | 5,000.00 |
| 甘肃省专利资助资金拨款 | 1,000.00 | 其他收益 | 1,000.00 |
| 表彰奖励 2017 年度工业经济发展先进单位 | 140,000.00 | 其他收益 | 140,000.00 |
| 科技创新若干政策措施奖补资金 | 30,000.00 | 其他收益 | 30,000.00 |
| 政府专利补助 | 2,500.00 | 其他收益 | 2,500.00 |
| 姑苏领军人才项目 | 200,000.00 | 递延收益 | 200,000.00 |
| 残疾人安置补贴 | 10,027.50 | 营业外收入 | 10,027.50 |
| 大学生政府工资补助 | 7,200.00 | 营业外收入 | 7,200.00 |
| 半导体铜合金引线框架生产线项目 | 24,000,000.00 | 递延收益 | |

## 七、合并范围的变更

**其他原因的合并范围变动**

1、本期新设立的子公司

（1）本公司于 2018 年 3 月 28 日通过宝鸡市工商行政管理局进行工商登记设立全资子公司华天科技（宝鸡）有限公司，统一社会信用代码：91610301MA6XE5B16K，注册资本壹亿元人民币。

（2）本公司于 2018 年 7 月 30 日通过西安市工商行政管理局进行工商登记设立控股子公司华天科技（西安）投资控股有限公司，统一社会信用代码：91610132MA6W14A074，注册资本伍亿元人民币。

2、本期新设立的孙公司

（1）本公司的控股子公司华天科技（西安）投资控股有限公司于 2018 年 9 月 17 日在江苏南京设立子公司华天科技（南京）有限公司。

（2）本公司的全资子公司华天科技（香港）产业发展有限公司于 2018 年 7 月 27 日在马来西亚设立全资子公司 HuatianTechnology(MALAYSIA)Sdn.Bhd.。

（3）本公司的全资子公司 FlipChipInternational,LLC 于 2018 年 4 月 4 日在美国设立全资子公司 FlipChip-AD,LLC。

## 八、在其他主体中的权益

**1、在子公司中的权益**

（1）企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | 直接 | 间接 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 天水华天集成电路包装材料有限公司 | 甘肃省天水市 | 甘肃省天水市 | 集成电路行业 | 100.00 | | 购买取得 |
| 天水华天机械有限公司 | 甘肃省天水市 | 甘肃省天水市 | 集成电路行业 | 89.10 | | 购买取得 |
| 华天科技(西安)有限公司 | 陕西省西安市 | 陕西省西安市 | 集成电路行业 | 72.77 | | 购买取得 |
| 华天科技（昆山）电子有限公司 | 江苏省昆山开发区 | 江苏省昆山开发区 | 集成电路行业 | 93.04 | 5.70 | 购买取得 |
| 天水中核华天矿业有限公司 | 甘肃省天水市 | 甘肃省天水市 | 采掘业 | 70.00 | | 投资设立 |
| 华天科技（香港）产业发展有限公司（HuatianTechnology (HongKong)IndustrialDevelopmentCo.,Limited） | 中国香港 | 中国香港 | 进出口贸易 | 100.00 | | 投资设立 |
| 深圳市华天迈克光电子科技有限公司 | 广东省深圳市 | 广东省深圳市 | 电子产品行业 | 56.46 | | 购买取得 |
| 上海纪元微科电子有限公司 | 上海市 | 上海市 | 集成电路行业 | 100.00 | | 购买取得 |
| 西安天利投资合伙企业（有限合伙） | 陕西省西安市 | 陕西省西安市 | 投资 | 33.58 | 48.33 | 投资设立 |
| 西安天启企业管理有限公司 | 陕西省西安市 | 陕西省西安市 | 投资 | 100.00 | | 投资设立 |
| 华天科技（宝鸡）有限公司 | 陕西省宝鸡市 | 陕西省宝鸡市 | 集成电路行业 | 100.00 | | 投资设立 |
| 华天科技（西安）投资控股有限公司 | 陕西省西安市 | 陕西省西安市 | 投资 | 70.03 | 21.81 | 投资设立 |
| 酒泉中核华天矿业有限公司 | 甘肃省酒泉市 | 甘肃省酒泉市 | 采掘业 | | 70.00 | 投资设立 |
| HuatianTechnology(USA)LLC | 美国 | 美国 | 进出口贸易 | | 100.00 | 投资设立 |
| FlipChipInternational,LLC | 美国 | 美国 | 集成电路行业 | | 100.00 | 购买取得 |
| 甘肃华天机电安装工程有限公司 | 甘肃省天水市 | 甘肃省天水市 | 工程、机电安装 | | 89.10 | 投资设立 |
| 华天科技（南京）有限公司 | 江苏南京 | 江苏南京 | 集成电路行业 | | 55.10 | 投资设立 |
| FlipChip-AD,LLC | 美国 | 美国 | 集成电路行业 | | 100.00 | 投资设立 |
| HuatianTechnology(MALAYSIA)Sdn.Bhd. | 马来西亚 | 马来西亚 | 集成电路行业 | | 100.00 | 投资设立 |

（2）重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例（%） | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东分派的股利 | 年末少数股东权益余额 |
|---|---|---|---|---|
| 华天科技（西安）有限公司 | 27.23 | 45,131,400.65 | | 639,217,014.08 |
| 华天科技（昆山）电子有限 | 1.26 | -766,928.41 | | 13,534,923.10 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例（%） | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东分派的股利 | 年末少数股东权益余额 |
|---|---|---|---|---|
| 公司 | | | | |
| 深圳市华天迈克光电子科技有限公司 | 43.54 | -6,967,927.89 | | 16,941,180.32 |
| 天水华天机械有限公司 | 10.90 | 1,671,739.30 | 5,123,000.00 | 6,846,498.17 |

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 年末余额 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 华天科技(西安)有限公司 | 1,008,262,389.15 | 2,683,948,938.81 | 3,692,211,327.96 | 1,074,943,001.77 | 269,917,169.58 | 1,344,860,171.35 |
| 华天科技（昆山）电子有限公司 | 395,278,647.54 | 1,355,037,512.66 | 1,750,316,160.20 | 492,636,014.12 | 182,178,814.55 | 674,814,828.67 |
| 深圳市华天迈克光电子科技有限公司 | 73,344,724.20 | 23,186,166.51 | 96,530,890.71 | 60,720,092.95 | 1,818,445.00 | 62,538,537.95 |
| 天水华天机械有限公司 | 97,123,462.85 | 48,243,669.58 | 145,367,132.43 | 79,866,481.76 | 2,784,375.17 | 82,650,856.93 |

（续）

| 子公司名称 | 年初余额 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 华天科技(西安)有限公司 | 1,212,550,202.28 | 2,358,070,140.56 | 3,570,620,342.84 | 1,067,149,227.22 | 321,852,790.27 | 1,389,002,017.49 |
| 华天科技（昆山）电子有限公司 | 489,405,876.16 | 1,149,854,852.56 | 1,639,260,728.72 | 466,488,453.47 | 36,329,886.55 | 502,818,340.02 |
| 深圳市华天迈克光电子科技有限公司 | 103,951,285.77 | 23,046,386.04 | 126,997,671.81 | 74,638,911.19 | 2,838,053.64 | 77,476,964.83 |
| 天水华天机械有限公司 | 99,229,719.53 | 49,644,021.71 | 148,873,741.24 | 51,232,479.92 | 3,260,204.34 | 54,492,684.26 |

| 子公司名称 | 本年发生额 | | | | 上年发生额 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 华天科技(西安)有限公司 | 2,673,917,679.34 | 165,732,831.26 | 165,732,831.26 | 484,691,360.13 | 2,616,812,810.28 | 222,865,239.74 | 222,865,239.74 | 392,684,735.20 |
| 华天科技（昆山）电子有限公司 | 635,591,171.22 | -60,941,057.17 | -60,941,057.17 | -30,973,029.69 | 788,768,215.70 | 35,572,292.96 | 35,572,292.96 | 89,322,193.49 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 子公司名称 | 本年发生额 | | | | 上年发生额 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 深圳市华天迈克光电子科技有限公司 | 93,656,467.13 | -15,528,354.22 | -15,528,354.22 | 9,346,243.93 | 123,141,606.20 | -22,959,578.50 | -22,959,578.50 | -16,345,887.20 |
| 天水华天机械有限公司 | 189,698,213.32 | 15,335,218.52 | 15,335,218.52 | -17,495,907.80 | 144,156,626.23 | 12,877,659.55 | 12,877,659.55 | 9,163,301.41 |

**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**

在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司于 2018 年 5 月 9 日与控股子公司深圳市华天迈克光电子科技有限公司（以下简称“华天迈克”）原股东陈苏南签订股权转让协议，约定陈苏南将其所持有的华天迈克 5.46%的股权（对应 436.92 万元人民币出资额）以 1 元人民币的价格转让给本公司。华天迈克于 2018 年 6 月 15 日完成工商变更登记手续，本公司于 2018 年 6 月 29 日支付股权转让款。完成股权转让后本公司对华天迈克的持股比例由 51%变更为 56.46%。

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

（1）不重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 甘肃微电子工程研究院有限公司 | 甘肃省天水市 | 甘肃省天水市 | 制造业 | 22.50 | | 权益法核算 |
| 昆山紫竹投资管理有限公司 | 江苏省昆山市 | 江苏省昆山市 | 投资管理、资产管理 | | 49.00 | 权益法核算 |
| 昆山启村投资中心(有限合伙) | 江苏省昆山市 | 江苏省昆山市 | 股权投资、项目投资 | | 49.49 | 权益法核算 |

（2）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目 | 年末余额/本年发生额 | 年初余额/上年发生额 |
|---|---|---|
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 1,559,091.38 | 1,817,135.79 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| —净利润 | -258,044.41 | -405,731.05 |
| —其他综合收益 | | |
| —综合收益总额 | -258,044.41 | -405,731.05 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 年末余额/本年发生额 | 年初余额/上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 合营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 34,866,436.07 | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| —净利润 | 223,436.07 | |
| —其他综合收益 | | |
| —综合收益总额 | 223,436.07 | |

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 天水华天电子集团股份有限公司 | 控股股东 | 股份有限公司 | 甘肃省天水市 | 肖胜利 | 电子产品制造销售 |

（续）

| 母公司名称 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例（%） | 母公司对本企业的表决权比例（%） | 本公司最终控制方 | 注册号/统一社会信用代码 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 天水华天电子集团股份有限公司 | 53,215,322.00 | 25.97 | 25.97 | 肖胜利等 13 名自然人 | 916205007396098183 |

注：本公司的最终控制方是肖胜利等 13 名自然人。

肖胜利等 13 名自然人直接持有天水华天电子集团股份有限公司 59.20%的股份，并签订了一致行动协议。13 名一致行动人通过控制天水华天电子集团股份有限公司从而控制本公司。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3 在合营企业或联营企业中的权益。

### 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 |
| --- | --- |
| 杭州友旺电子有限公司 | 公司监事罗华兵任其公司董事、总经理 |
| 杭州士兰微电子股份有限公司 | 公司监事罗华兵任其公司董事 |
| 华天慧创科技（西安）有限公司 | 受同一控股股东控制 |
| 天水七四九电子有限公司 | 受同一控股股东控制 |
| 天水华天传感器有限公司 | 受同一控股股东控制 |
| 华羿微电子股份有限公司 | 受同一控股股东控制 |
| 天水华天电子宾馆有限公司 | 受同一控股股东控制 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
| --- | --- |
| 天水永红家园服务有限公司 | 受同一控股股东控制 |
| 江苏华海诚科新材料股份有限公司 | 公司副总经理、董事会秘书常文瑛担任其董事 |
| 西安华泰集成电路产业发展有限公司 | 受同一控股股东控制 |
| 西安瑞泰房地产开发有限公司 | 受同一控股股东控制 |
| 西安后羿半导体科技有限公司 | 受同一控股股东控制 |

**5、关联方交易情况**

（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 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 天水华天传感器有限公司 | 原材料 | 80,454.31 | 59,128.20 |
| 天水华天传感器有限公司 | 设备 | 4,182,277.47 | 3,149,374.80 |
| 天水华天传感器有限公司 | 工程 | 3,415,816.46 | 1,241,420.48 |
| 天水华天电子宾馆有限公司 | 招待、会议、住宿费 | 1,575,074.96 | 1,468,235.00 |
| 天水永红家园服务有限公司 | 招待费、住宿费 | 7,194.00 | 64,735.00 |
| 江苏华海诚科新材料股份有限公司 | 原材料 | 7,527,805.39 | 6,708,846.13 |

②出售商品/提供劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 杭州士兰微电子股份有限公司 | 集成电路封装测试费 | 89,717,671.62 | 96,399,570.72 |
| 杭州士兰微电子股份有限公司 | 材料 | 9,227.69 | 8,808.73 |
| 杭州士兰微电子股份有限公司 | 开发费 | 33,465.96 | 35,897.43 |
| 杭州友旺电子有限公司 | 集成电路封装测试费 | 17,332,792.38 | 19,724,918.59 |
| 杭州友旺电子有限公司 | 材料 | | 1,034.19 |
| 华天慧创科技（西安）有限公司 | 材料 | 2,088,095.71 | |
| 华天慧创科技（西安）有限公司 | 设备 | 270,368.68 | |
| 华天慧创科技（西安）有限公司 | 专利转让 | 7,830.19 | |
| 华天慧创科技（西安）有限公司 | 水电费 | 692,027.34 | |
| 华天慧创科技（西安）有限公司 | 工程 | 7,272,727.27 | |
| 天水华天传感器有限公司 | 材料 | 6,863.25 | |
| 天水华天传感器有限公司 | 水电费 | 109,480.12 | 116,587.01 |
| 天水华天传感器有限公司 | 供暖 | 32,513.91 | 32,267.68 |
| 天水华天传感器有限公司 | 工程 | 1,081.08 | 84,912.40 |
| 天水华天电子宾馆有限公司 | 水电费 | 680,170.84 | 584,476.50 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|---|
| 天水华天电子宾馆有限公司 | 供暖 | 310,541.41 | 267,152.32 |
| 天水华天电子宾馆有限公司 | 零星备件 | 620.69 | 4,341.88 |
| 天水华天电子宾馆有限公司 | LED 灯 | 609,403.14 | |
| 天水华天电子集团股份有限公司 | 材料 | 20,489,256.80 | 15,122,253.18 |
| 天水华天电子集团股份有限公司 | 零星备件 | 562,800.72 | 433,137.61 |
| 天水华天电子集团股份有限公司 | 工程 | 828,868.21 | 110,450.45 |
| 天水华天电子集团股份有限公司 | 水电费 | 16,893,803.05 | 14,732,737.45 |
| 天水华天电子集团股份有限公司 | 供暖 | 255,589.20 | 260,883.64 |
| 天水华天电子集团股份有限公司 | 设备 | 1,302,221.95 | 3,616,350.43 |
| 天水华天电子集团股份有限公司 | 咨询服务费 | 59,191.12 | |
| 天水七四九电子有限公司 | 集成电路封装测试费 | 345,486.49 | 42,697.83 |
| 天水七四九电子有限公司 | 零星备件 | 211,307.26 | 65,371.79 |
| 天水七四九电子有限公司 | 水电费 | 3,047,450.67 | 2,717,774.42 |
| 天水七四九电子有限公司 | 供暖 | 244,318.20 | 58,931.43 |
| 天水七四九电子有限公司 | 工程 | 1,801.01 | 395,518.02 |
| 天水七四九电子有限公司 | 开发费 | 30,172.41 | 9,401.71 |
| 天水永红家园服务有限公司 | 水电费 | 704,514.90 | 1,235,576.88 |
| 天水永红家园服务有限公司 | 供暖 | 1,289,048.75 | 1,270,458.25 |
| 天水永红家园服务有限公司 | 零星备件 | 478.63 | 3,341.88 |
| 华羿微电子股份有限公司 | 集成电路封装测试费 | 1,193,548.70 | 1,011,515.92 |
| 华羿微电子股份有限公司 | 房租、制冷制热费 | | 10,969.68 |
| 华羿微电子股份有限公司 | 水电费 | 12,086.15 | |
| 西安后羿半导体科技有限公司 | 集成电路封装测试费 | | 21,941.88 |
| 甘肃微电子工程研究院有限公司 | 水电费 | 589.91 | 2,050.90 |

（2）关联租赁情况

①本公司作为出租方

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本年确认的租赁收入 | 上年确认的租赁收入 |
|---|---|---|---|
| 天水华天传感器有限公司 | 房屋 | | 13,851.43 |
| 甘肃微电子工程研究院有限公司 | 房屋 | | 4,525.71 |
| 天水华天电子集团股份有限公司 | 房屋 | 1,062,187.20 | 1,267,065.24 |
| 天水七四九电子有限公司 | 房屋 | | 55,062.86 |
| 华羿微电子股份有限公司 | 房屋 | 246,427.23 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本年确认的租赁收入 | 上年确认的租赁收入 |
|---|---|---|---|
| 华天慧创科技（西安）有限公司 | 房屋 | 72,125.00 | |

②本公司作为承租方

| 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 |
|---|---|---|---|
| 天水华天电子集团股份有限公司 | 房屋 | 157,168.80 | 524,681.14 |

（3）关联担保情况

①本报告期无本公司作为担保方的关联担保事项。

②本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|
| 天水华天电子集团股份有限公司 | 5,000,000.00 | 2019-9-10 | 2021-9-9 | 否 |
| 天水华天电子集团股份有限公司 | 25,000,000.00 | 2019-11-30 | 2021-11-29 | 否 |
| 天水华天电子集团股份有限公司 | 40,000,000.00 | 2020-1-3 | 2022-1-2 | 否 |
| 天水华天电子集团股份有限公司 | 330,000,000.00 | 2022-12-12 | 2024-12-11 | 否 |
| 天水华天电子集团股份有限公司 | 160,000,000.00 | 2019-11-16 | 2021-11-15 | 否 |
| 天水华天电子集团股份有限公司 | 1,000,000,000.00 | 2023-12-4 | 2026-12-3 | 否 |
| 天水华天电子集团股份有限公司 | 160,000,000.00 | 2024-6-29 | 2026-6-28 | 否 |
| 天水华天电子集团股份有限公司 | 74,000,000.00 | 2025-11-27 | 2027-11-26 | 否 |

注：①2018 年 9 月 10 日，甘肃华天机电安装工程有限公司与交通银行天水分行签订借款合同，借款金额 5,000,000.00 元，由天水华天电子集团股份有限公司对该合同项下贷款提供连带责任保证担保。

②2018 年 10 月 9 日，天水华天机械有限公司与交通银行天水分行签订借款合同，借款金额 25,000,000.00 元，由天水华天电子集团股份有限公司对该合同项下贷款提供连带责任保证担保。

③2018 年 1 月 3 日，华天科技（西安）有限公司与中国进出口银行陕西省分行签订借款合同，借款金额 40,000,000.00 元，由天水华天电子集团股份有限公司对该合同项下贷款提供连带责任保证担保。

④2017 年 12 月 7 日，华天科技（西安）有限公司与中信银行股份有限公司西安分行签订借款合同，借款金额 300,000,000.00 元，由天水华天电子集团股份有限公司对该合同项下贷款提供连带责任保证担保。

⑤2017 年 10 月 31 日，华天科技（西安）有限公司与中国进出口银行陕西省分行签订借款合同，借款金额 160,000,000.00 元，由天水华天电子集团股份有限公司对该



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合同项下贷款提供连带责任保证担保。

⑥2018 年 12 月 3 日，天水华天科技股份有限公司与招商银行兰州分行签订借款合同，借款金额 1,000,000,000.00 元，由天水华天电子集团股份有限公司对该合同项下贷款提供连带责任保证担保。截止报表日该贷款合同额度内已放款三次，金额分别为 300,000,000.00 元、400,000,000.00 元和 100,000,000.00 元。

⑦2018 年 6 月 28 日，天水华天科技股份有限公司与中国进出口银行甘肃省分行签订借款合同，借款金额 160,000,000.00 元，由天水华天电子集团股份有限公司对该合同项下贷款提供连带责任保证担保。截止报表日该贷款合同额度内已借金额为 110,000,000.00 元。

⑧2015 年 12 月 25 日，本公司与天水市工业国有资产投资有限公司、天水华天电子集团股份有限公司签订三方借款合同，由天水市工业国有资产投资有限公司向本公司提供 7,400 万元借款，借款期限十年，借款年利率 1.2%，借款用途：天水华天科技股份有限公司集成电路高密度扩大规模项目，本息偿还计划：按年分期偿还。天水华天电子集团股份有限公司为本借款提供连带责任保证担保。

（4）关联方资金代收代付

| 关联方 | 金额 | 代收日 | 代付日 |
|---|---|---|---|
| 代收： | | | |
| 西安瑞泰房地产开发有限公司 | 3,750,000.00 | 2018.7.29 至 2018.12.25 | |
| 代付： | | | |
| 西安瑞泰房地产开发有限公司 | 3,750,000.00 | | 2018.12.28 |

注：华天科技（西安）有限公司受西安瑞泰房地产开发有限公司委托，作为西安瑞泰房地产开发有限公司的合法委托代理人，代收员工草滩房屋的购房定金和首付款业务。其中，定金合计 285 万元，首付款合计 90 万元，共计金额 375 万元。华天科技（西安）有限公司于 2018 年 12 月 28 日将 375 万元已全部转账给西安瑞泰房地产开发有限公司。

（5）关联方资产转让情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|---|
| 天水华天电子集团股份有限公司 | 不动产转让 | | 6,649,058.00 |
| 西安华泰集成电路产业发展有限公司 | 在建工程转让 | | 135,000,000.00 |
| 华天慧创科技（西安）有限公司 | 设备转让 | 627,653.75 | |

（6）关键管理人员报酬

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|
| 关键管理人员报酬（万元） | 1,257.56 | 1,364.83 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

| 项目名称 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款： | | | | |
| 杭州士兰微电子股份有限公司 | 26,443,554.59 | 1,322,177.73 | 22,858,110.90 | 1,142,905.55 |
| 杭州友旺电子有限公司 | 4,225,784.01 | 211,289.20 | 8,458,557.52 | 422,927.88 |
| 天水华天电子集团股份有限公司 | 4,248,332.82 | 212,416.64 | 4,214,748.40 | 210,737.42 |
| 天水七四九电子有限公司 | 79,440.00 | 3,792.00 | 442,072.00 | 22,103.60 |
| 天水华天传感器有限公司 | 7,017.59 | 350.88 | 164,252.76 | 11,712.64 |
| 华羿微电子股份有限公司 | 1,050,414.50 | 52,520.73 | 160,728.99 | 8,036.45 |
| 西安后羿半导体科技有限公司 | | | 13,702.00 | 685.10 |
| 天水华天电子宾馆有限公司 | 706,907.64 | 35,345.38 | | |
| 天水永红家园服务有限公司 | 565,331.51 | 28,266.58 | | |
| 华天慧创科技（西安）有限公司 | 2,929,343.07 | 146,467.15 | | |
| 合计 | 40,256,125.73 | 2,012,626.29 | 36,312,172.57 | 1,819,108.64 |
| 预付款项： | | | | |
| 天水华天传感器有限公司 | 161,169.48 | | 384,052.48 | |
| 合计 | 161,169.48 | | 384,052.48 | |
| 其他应收款： | | | | |
| 天水七四九电子有限公司 | 3,000.00 | 150.00 | | |
| 华羿微电子股份有限公司 | 1,007.45 | 50.37 | | |
| 杭州士兰微电子股份有限公司 | 23,166.00 | 2,316.60 | 23,166.00 | 1,158.30 |
| 合计 | 27,173.45 | 2,516.97 | 23,166.00 | 1,158.30 |

（2）应付项目

| 项目名称 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 应付账款： | | |
| 天水华天传感器有限公司 | 471,086.33 | 289,900.00 |
| 江苏华海诚科新材料股份有限公司 | 2,588,016.52 | 1,330,951.49 |
| 合计 | 3,059,102.85 | 1,620,851.49 |
| 应付票据： | | |
| 江苏华海诚科新材料股份有限公司 | 1,350,591.25 | |
| 合计 | 1,350,591.25 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目名称 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 预收款项： | | |
| 天水永红家园服务有限公司 | | 353,456.61 |
| 华羿微电子股份有限公司 | 5,142,181.03 | |
| 天水华天传感器有限公司 | 273,472.24 | |
| 合计 | 5,415,653.27 | 353,456.61 |
| 其他应付款： | | |
| 杭州士兰微电子股份有限公司 | 2,150,000.00 | 2,150,000.00 |
| 华羿微电子股份有限公司 | 2,321,235.48 | |
| 天水华天电子宾馆有限公司 | 5,954.00 | |
| 合计 | 4,477,189.48 | 2,150,000.00 |

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

资本承诺

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| —对外投资承诺 | 163,307,000.00 | 197,950,000.00 |
| 合计 | 163,307,000.00 | 197,950,000.00 |

2017 年 11 月 16 日，公司第五届董事会第十一次会议审议通过下属企业西安天利投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“西安天利”）与昆山紫竹投资管理有限公司（以下简称“昆山紫竹”）、一村资本有限公司（以下简称“一村资本”）合资设立产业基金，该产业基金采取有限合伙的组织形式，有限合伙企业名称为昆山启村投资中心（有限合伙），各合伙人认缴出资总额 40,000.00 万元，其中昆山紫竹作为普通合伙人，认缴出资 410.00 万元，认缴比例 1.02%；西安天利作为有限合伙人，认缴出资 19,795.00 万元，认缴比例 49.49%；一村资本作为有限合伙人，认缴出资 19,795.00 万元，认缴比例 49.49%。2017 年 12 月，该产业基金已完成工商登记注册。

### 2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

公司于 2018 年 9 月 12 日召开第五届董事会第十八次会议，于 2018 年 9 月 28 日召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了关于公司与控股股东天水华天电子集团股份有限公司及马来西亚主板上市公司 UNISEM (M) BERHAD（以下简称“Unisem 公



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

司”)之股东 John Chia Sin Tet、Alexander Chia Jhet-Wern、Jayvest Holdings Sdn Bhd、SCQ Industries Sdn Bhd（以下简称“马来西亚联合要约人”，马来西亚联合要约人与公司及公司控股股东合称“联合要约人”）以自愿全面要约方式联合收购 Unisem 公司股份，本次要约 Unisem 公司股东接受联合要约人要约的有效股份数为 428,553,254 股，占 Unisem 公司流通股总额 727,085,855 股的 58.94%。截至 2019 年 1 月 18 日，公司通过华天马来西亚支付完成上述接受有效要约股份对应的交易对价 1,406,988,890.78 林吉特，约合人民币 23.48 亿元，所接受的有效要约股份交割已经完成。

**2、利润分配情况**

公司于 2019 年 4 月 27 日召开第五届董事会第二十二次会议，审议通过了 2018 年度利润分配预案，拟分配现金红利 42,622,258.88 元。2018 年度利润分配预案将提交 2018 年年度股东大会审议。

**3、销售退回**

截止 2019 年 4 月 28 日，公司未发生重要销售退回。

**4、2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响**

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。经本公司第五届董事会第二十二次会议于 2019 年 4 月 27 日决议通过，本公司将于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按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，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、租赁应收款、合同资



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

**5、其他重要的资产负债表日后非调整事项**

2019 年 3 月 12 日，本公司与子公司华天科技（西安）投资控股有限公司（以下简称西安控股公司）签订股权转让协议书，将本公司持有的华天科技（宝鸡）有限公司（以下简称宝鸡公司）100%的股权转让给西安控股公司。经转让双方确认，本次股权转让按照 1 元/1 元实缴资本的价格进行转让，本次股权转让价格为 3000 万元人民币，转让后西安控股公司持有宝鸡公司 100%的股权。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

**1、前期差错更正**

本期无前期差错更正事项。

**2、债务重组**

本期无债务重组事项。

**3、分部信息**

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指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。

本公司目前的经营分部分为 3 个：集成电路产品封装测试、集成电路产品封装测试材料、设备和 LED。

本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

（2）报告分部的财务信息

| 项目 | 集成电路产品封装测试 | 集成电路产品封装测试材料、设备 | LED | 分部间抵销 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 主营业务收入 | 6,721,384,686.39 | 289,072,762.22 | 262,221,715.82 | -311,483,642.44 | 6,961,195,521.99 |
| 主营业务成本 | 5,687,600,326.77 | 239,773,370.47 | 246,945,353.98 | -311,596,079.78 | 5,862,722,971.44 |
| 营业利润 | 515,748,663.33 | 28,255,113.28 | -8,120,391.75 | -46,919,001.01 | 488,964,383.85 |
| 净利润 | 456,406,833.47 | 24,209,690.95 | -5,204,695.51 | -46,174,689.54 | 429,237,139.37 |
| 资产总额 | 17,143,911,840.94 | 248,660,653.76 | 301,914,963.29 | -5,251,805,036.33 | 12,442,682,421.66 |
| 负债总额 | 5,914,384,832.27 | 105,075,269.72 | 98,093,951.73 | -49,800,270.47 | 6,067,753,783.25 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

**4、其他对投资者决策有影响的重要事项**

无。

## 十三、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应收票据 | 54,402,154.05 | 89,327,191.05 |
| 应收账款 | 523,479,786.69 | 452,836,959.62 |
| 合计 | 577,881,940.74 | 542,164,150.67 |

**（1）应收票据**

①应收票据分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 54,402,154.05 | 89,327,191.05 |
| 合计 | 54,402,154.05 | 89,327,191.05 |

②年末无已质押的应收票据情况

③年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 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 302,171,488.82 | |
| 合计 | 302,171,488.82 | |

④年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

**（2）应收账款**

①应收账款分类披露

| 类别 | 年末余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） | |
| 合并范围内关联方的应收款项 | 715,158.00 | 0.13 | | | 715,158.00 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 2,143,108.40 | 0.38 | 2,143,108.40 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 551,234,251.65 | 98.25 | 28,469,622.96 | 5.16 | 522,764,628.69 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 6,949,759.95 | 1.24 | 6,949,759.95 | 100.00 | |
| 合计 | 561,042,278.00 | 100.00 | 37,562,491.31 | | 523,479,786.69 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续）

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） | |
| 合并范围内关联方的应收款项 | 24,250,143.92 | 5.00 | | | 24,250,143.92 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 2,185,548.40 | 0.45 | 2,185,548.40 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 451,610,166.14 | 93.07 | 23,023,350.44 | 5.10 | 428,586,815.70 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 7,196,861.60 | 1.48 | 7,196,861.60 | 100.00 | |
| 合计 | 485,242,720.06 | 100.00 | 32,405,760.44 | | 452,836,959.62 |

A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 年末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 上海丰芯微电子有限公司 | 2,143,108.40 | 2,143,108.40 | 100.00 | 客户公司停产歇业，长期无法收回 |
| 合计 | 2,143,108.40 | 2,143,108.40 | — | — |

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 546,292,143.16 | 27,314,607.16 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 3,520,938.38 | 352,093.84 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 711,574.09 | 213,472.23 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | | | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 600,731.47 | 480,585.18 | 80.00 |
| 5 年以上 | 108,864.55 | 108,864.55 | 100.00 |
| 合计 | 551,234,251.65 | 28,469,622.96 | |

C、年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 年末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| COMLENT TECHNOLOGY INC.（鼎芯通讯） | 1,955,243.60 | 1,955,243.60 | 100.00 | 客户公司已联系不上，长期无法收回 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 应收账款（按单位） | 年末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 广鹏科技股份有限公司 | 398,361.27 | 398,361.27 | 100.00 | 客户公司倒闭，长期无法收回 |
| 盈创拓展（香港）有限公司 | 359,089.83 | 359,089.83 | 100.00 | 双方有争议，长期无法收回 |
| 深圳市中洋田电子技术有限公司 | 224,176.38 | 224,176.38 | 100.00 | 客户公司倒闭，长期无法收回 |
| 安肯（北京）微电子技术有限公司 | 109,444.16 | 109,444.16 | 100.00 | 客户公司倒闭，长期无法收回 |
| 东泰升电子（上海）有限公司 | 862,200.00 | 862,200.00 | 100.00 | 客户公司倒闭，长期无法收回 |
| 上海上昕电子有限公司 | 465,777.99 | 465,777.99 | 100.00 | 客户公司停产歇业，长期无法收回 |
| 上海卓芯电子科技有限公司 | 3,489.99 | 3,489.99 | 100.00 | 双方有争议，长期无法收回 |
| 广州市巨亮光电科技股份有限公司 | 550,414.97 | 550,414.97 | 100.00 | 客户公司倒闭，长期无法收回 |
| 深圳市华欣恒业科技有限公司 | 1,477,040.53 | 1,477,040.53 | 100.00 | 双方有争议，长期无法收回 |
| 天津滨海鼎芯科技有限公司 | 536,963.99 | 536,963.99 | 100.00 | 客户公司已联系不上，长期无法收回 |
| 上海鼎芯科技有限公司 | 6,147.14 | 6,147.14 | 100.00 | 客户公司已联系不上，长期无法收回 |
| 宁波市江东盈凯电子有限公司 | 1,410.10 | 1,410.10 | 100.00 | 客户公司已联系不上，长期无法收回 |
| 合计 | 6,949,759.95 | 6,949,759.95 | — | — |

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 5,576,310.50 元；本年收回或转回坏账准备金额 419,579.63 元。

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|---|---|---|
| 上海丰芯微电子有限公司 | 42,440.00 | 库存现金 |
| 广州乾昇光电科技有限公司 | 377,139.63 | 银行存款及材料款抵账 |
| 合计 | 419,579.63 | —— |

③本年无实际核销的应收账款情况

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

141,509,600.86 元，占应收账款年末余额合计数的比例 25.22%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 7,075,480.04 元。

**2、其他应收款**

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 应收利息 | | 682,936.48 |
| 其他应收款 | 10,425,150.64 | 12,036,455.96 |
| 合计 | 10,425,150.64 | 12,719,392.44 |

**（1）应收利息**

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 定期存单 | | 682,936.48 |
| 合计 | | 682,936.48 |

**（2）其他应收款**

①其他应收款分类披露

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） | |
| 合并范围内关联方的应收款项 | 2,000,004.56 | 16.01 | | | 2,000,004.56 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 10,407,752.35 | 83.34 | 1,982,606.27 | 19.05 | 8,425,146.08 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 81,420.37 | 0.65 | 81,420.37 | 100.00 | |
| 合计 | 12,489,177.28 | 100.00 | 2,064,026.64 | | 10,425,150.64 |

（续）

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） | |
| 合并范围内关联方的应收款项 | 2,180,068.74 | 15.89 | | | 2,180,068.74 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 11,458,815.62 | 83.52 | 1,602,428.40 | 13.98 | 9,856,387.22 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 81,420.37 | 0.59 | 81,420.37 | 100.00 | |
| 合计 | 13,720,304.73 | 100.00 | 1,683,848.77 | | 12,036,455.96 |

A、年末不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 4,277,057.02 | 213,852.85 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 1,500,282.53 | 150,028.25 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 4,050,484.37 | 1,215,145.31 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 352,697.14 | 176,348.57 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | | | 80.00 |
| 5 年以上 | 227,231.29 | 227,231.29 | 100.00 |
| 合计 | 10,407,752.35 | 1,982,606.27 | |

C、年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位） | 年末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 公司员工 | 81,420.37 | 81,420.37 | 100.00 | 员工已离职，无法收回 |
| 合计 | 81,420.37 | 81,420.37 | — | — |

②其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|---|---|---|
| 保证金 | 8,521,428.43 | 7,873,860.41 |
| 进口增值税 | 1,154,312.81 | 2,902,741.50 |
| 垫付款 | 62,963.99 | 14,472.82 |
| 备用金 | 50,813.22 | 24,000.00 |
| 其他 | 2,699,658.83 | 2,905,230.00 |
| 合计 | 12,489,177.28 | 13,720,304.73 |

③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 380,177.87 元；本年无收回或转回的坏账准备金额。

④本年无实际核销的其他应收款情况



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 天水市工业国有资产投资有限公司 | 保证金 | 3,700,000.00 | 2-3 年 | 29.63 | 1,110,000.00 |
| 天水市秦州区人力资源和社会保障局 | 保证金 | 2,491,500.00 | 1 年以内 | 19.95 | 124,575.00 |
| 天水华天机械有限公司 | 保证金 | 1,500,000.00 | 1 年以内 | 12.01 | |
| 西安关区 | 进口增值税 | 1,073,694.40 | 1 年以内 | 8.60 | 53,684.72 |
| 天水华洋电子科技股份有限公司 | 保证金 | 900,000.00 | 分段账龄 | 7.21 | 150,000.00 |
| 合计 | — | 9,665,194.40 | — | 77.40 | 1,438,259.72 |

**3、长期股权投资**

（1）长期股权投资分类

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 4,846,514,328.31 | | 4,846,514,328.31 | 2,617,112,492.31 | | 2,617,112,492.31 |
| 对联营、合营企业投资 | 170,992.21 | | 170,992.21 | 383,184.60 | | 383,184.60 |
| 合计 | 4,846,685,320.52 | | 4,846,685,320.52 | 2,617,495,676.91 | | 2,617,495,676.91 |

（2）对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 天水华天集成电路包装材料有限公司 | 17,202,221.56 | | | 17,202,221.56 | | |
| 天水华天机械有限公司 | 38,816,753.80 | | | 38,816,753.80 | | |
| 华天科技(西安)有限公司 | 1,120,779,499.75 | | | 1,120,779,499.75 | | |
| 华天科技（昆山）电子有限公司 | 1,016,728,189.27 | | | 1,016,728,189.27 | | |
| 天水中核华天矿业有限公司 | 7,000,000.00 | | | 7,000,000.00 | | |
| 华天科技（香港）产业发展有限公司（HuatianTechnology(HongKong)IndustrialDevelopmentCo.,Limited） | 127,298,447.90 | 2,129,301,835.00 | | 2,256,600,282.90 | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 深圳市华天迈克光电子科技有限公司 | 50,000,000.00 | 1.00 | | 50,000,001.00 | | |
| 上海纪元微科电子有限公司 | 156,817,380.03 | | | 156,817,380.03 | | |
| 西安天启企业管理有限公司 | 2,470,000.00 | | | 2,470,000.00 | | |
| 西安天利投资合伙企业(有限合伙) | 80,000,000.00 | | | 80,000,000.00 | | |
| 华天科技（宝鸡）有限公司 | | 30,000,000.00 | | 30,000,000.00 | | |
| 华天科技（西安）投资控股有限公司 | | 70,100,000.00 | | 70,100,000.00 | | |
| 合计 | 2,617,112,492.31 | 2,229,401,836.00 | | 4,846,514,328.31 | | |

（3）对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、合营企业 | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | |
| 甘肃微电子工程研究院有限公司 | 383,184.60 | | | -212,192.39 | | |
| 小计 | 383,184.60 | | | -212,192.39 | | |
| 合计 | 383,184.60 | | | -212,192.39 | | |

（续）

| 被投资单位 | 本年增减变动 | | | 年末余额 | 减值准备年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | |
| 甘肃微电子工程研究院有限公司 | | | | 170,992.21 | |
| 小计 | | | | 170,992.21 | |
| 合计 | | | | 170,992.21 | |

**4、营业收入、营业成本**

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
|---|---|---|---|---|
| 主营业务 | 3,478,993,554.32 | 2,854,008,090.70 | 3,270,831,779.49 | 2,668,016,578.00 |
| 其他业务 | 78,982,857.80 | 33,467,854.94 | 68,506,331.12 | 32,861,631.35 |
| 合计 | 3,557,976,412.12 | 2,887,475,945.64 | 3,339,338,110.61 | 2,700,878,209.35 |

**5、投资收益**

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 41,877,000.00 | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -212,192.39 | -369,682.24 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 处置持有至到期投资取得的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 合计 | 41,664,807.61 | -369,682.24 |

## 十四、补充资料

**1、本年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 | 5,876,232.64 | |
| 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 | 106,716,685.47 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 198,989.04 | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 金额 | 说明 |
| --- | --- | --- |
| 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 | 419,579.63 | |
| 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 | -8,356,227.53 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 104,855,259.25 | |
| 所得税影响额 | 14,405,392.30 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 8,311,325.10 | |
| 合计 | 82,138,541.85 | |

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。

**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 | 7.0699 | 0.1829 | 0.1829 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 5.5803 | 0.1444 | 0.1444 |

注：（1）加权平均净资产收益率计算过程

| 项目 | | 本年金额 | 上年金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 报告期归属于公司普通股股东的净利润 | P1 | 389,826,128.22 | 495,169,978.15 |
| 报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益 | F | 82,138,541.85 | 71,753,565.08 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | | 本年金额 | 上年金额 |
|---|---|---|---|
| 报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | P2=P1F | 307,687,586.37 | 423,416,413.07 |
| 归属于公司普通股股东的年初净资产 | E0 | 5,346,960,275.79 | 4,908,081,903.96 |
| 报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产 | Ei | | |
| 新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数 | Mi | | |
| 报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产 | Ej | 42,622,258.88 | 53,277,823.60 |
| 减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数 | Mj | 8 | 7 |
| 其他事项引起的净资产增减变动 | Ek | -2,103,829.74 | -3,013,782.72 |
| 其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数 | Mk | 6 | 6 |
| 其他事项引起的净资产增减变动 | Ek | 2,496,947.14 | |
| 其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数 | Mk | 7 | |
| 报告期月份数 | M0 | 12 | 12 |
| 归属于公司普通股股东的期末净资产 | E1 | 5,694,557,262.53 | 5,346,960,275.79 |
| 归属于公司普通股股东的加权平均净资产 | E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0 | 5,513,863,138.28 | 5,123,081,271.24 |
| 归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率(%) | Y1=P1/E2 | 7.0699 | 9.6655 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率(%) | Y2=P2/E2 | 5.5803 | 8.2649 |

（2）基本每股收益的计算过程

①计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

| 项目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|---|---|---|
| 归属于普通股股东的当期净利润 | 389,826,128.22 | 495,169,978.15 |
| 其中：归属于持续经营的净利润 | 389,826,128.22 | 495,169,978.15 |
| 归属于终止经营的净利润 | | |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 307,687,586.37 | 423,416,413.07 |
| 其中：归属于持续经营的净利润 | 307,687,586.37 | 423,416,413.07 |
| 归属于终止经营的净利润 | | |

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
| --- | --- | --- |
| 年初发行在外的普通股股数 | 2,131,112,944.00 | 1,065,556,472 |
| 加：本年发行的普通股加权数 | | 1,065,556,472 |
| 减：本年回购的普通股加权数 | | |
| 年末发行在外的普通股加权数 | 2,131,112,944.00 | 2,131,112,944 |

**3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明**

| 项目 | 期末余额（或本期金额） | 年初余额（或上年金额） | 变动比例（%） | 变动原因及具体情况 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 货币资金 | 3,096,999,779.53 | 932,084,240.13 | 232.27 | 主要为本期银行借款增加所致 |
| 其他应收款 | 38,904,740.13 | 81,068,072.87 | -52.01 | 主要为本期末应收的出口退税及支付的海关保证金较上年减少所致 |
| 其他流动资产 | 152,614,876.44 | 92,350,171.92 | 65.26 | 主要为本期留抵增值税增加所致 |
| 长期股权投资 | 36,425,527.45 | 1,817,135.79 | 1,904.56 | 主要为本期子公司对外投资增加所致 |
| 长期待摊费用 | 4,770,835.49 | 1,363,905.58 | 249.79 | 主要为本期子公司租入厂房改造费增加所致 |
| 递延所得税资产 | 59,066,841.58 | 43,690,749.11 | 35.19 | 主要为本期子公司计提的递延所得税资产增加所致 |
| 短期借款 | 2,100,885,420.71 | 532,136,800.00 | 294.80 | 主要为本期银行借款增加所致 |
| 预收款项 | 43,530,805.32 | 23,763,563.60 | 83.18 | 主要为本期预收的封装费增加所致 |
| 应交税费 | 7,455,809.41 | 40,338,395.52 | -81.52 | 主要为本期应交所得税较年初减少所致 |
| 一年内到期的非流动负债 | 392,563,600.00 | 101,220,000.00 | 287.83 | 主要为一年内到期的长期借款增加所致 |
| 递延所得税负债 | 6,001,105.95 | 9,519,319.37 | -36.96 | 主要为子公司税率变动，递延所得税负债转回所致 |
| 长期借款 | 1,373,779,999.86 | 408,774,740.40 | 236.07 | 主要为本期银行借款增加所致 |
| 其他综合收益 | 289,221.97 | 5,049,180.20 | -94.27 | 主要为本期子公司外币报表折算差额较期初减少所致 |
| 专项储备 | 4,008,613.02 | 1,352,484.53 | 196.39 | 主要为本期计提安全生产费用所致 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 期末余额（或本期金额） | 年初余额（或上年金额） | 变动比例（%） | 变动原因及具体情况 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 财务费用 | 14,109,381.20 | 6,275,295.41 | 124.84 | 主要为本期银行借款利息增加所致 |
| 资产减值损失 | 15,354,727.12 | 24,637,860.02 | -37.68 | 主要为期末按照公司会计政策计提坏账准备和存货跌价准备减少所致 |
| 投资收益 | 164,380.70 | 3,608,647.85 | -95.44 | 主要为本期处置可供出售金融资产取得的投资收益减少所致 |
| 资产处置收益 | 5,945,168.28 | 9,315,319.92 | -36.18 | 主要为本期处置资产较上年同期减少所致 |
| 营业外收入 | 7,564,523.79 | 3,784,659.46 | 99.87 | 主要为本期违约赔偿金增加所致 |
| 营业外支出 | 16,221,467.40 | 2,053,165.82 | 690.07 | 主要为本期质量赔偿增加所致 |
| 所得税费用 | 51,070,300.87 | 84,126,085.00 | -39.29 | 主要为本期利润总额较上年减少所致 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn